

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

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

на _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) головной кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409802

Квартальная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого	
		Участник 1	Участник 2	Участник ...	Участник 1	Участник 2	Участник ...	Участник 1	Участник 2	Участник ...	Участник 1	Участник 2	Участник ...	Участник 1	Участник 2	Участник ...						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	АКТИВЫ																					
1	Денежные средства и их эквиваленты																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2	Средства в центральных банках																					
2.1	Средства в Центральном банке Российской Федерации																					
2.1.1	Обязательные резервы																					
3	Средства в кредитных организациях																					
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																					
4.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли																					
4.2	Прочие финансовые активы, предназначенные для торговли																					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания																					
6	Кредиты (займы) и дебиторская задолженность, в том числе:																					
6.1	Кредиты (займы) кредитным организациям																					
6.2	Кредиты (займы) юридическим лицам (не являющимся кредитными организациями) и физическим лицам																					
7	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи																					
8	Инвестиции в дочерние, зависимые и иные организации – участники банковской группы																					
9	Инвестиции, удерживаемые до погашения																					
10	Основные средства и материальные запасы																					
10.1	Инвестиционное имущество																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
11	Гудвил и нематериальные активы, в том числе:																					
11.1	Гудвил																					
11.2	Нематериальные активы (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																					
11.3	Права на обслуживание ипотечных кредитов																					
12	Налоговые активы																					
12.1	Отложенные налоговые активы																					
13	Прочие активы																					
14	Активы и группы активов, предназначенные для продажи																					
15	Всего активов																					
II	ПАССИВЫ																					
16	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков																					
16.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации																					
17	Средства кредитных организаций																					
18	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
18.1	Вклады физических лиц																					
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																					
19.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли																					
19.2	Прочие финансовые обязательства, предназначенные для торговли																					
20	Выпущенные долговые обязательства																					
21	Налоговые обязательства, в том числе:																					
21.1	Отложенные налоговые обязательства																					
21.2	Отложенные налоговые обязательства, связанные с возникновением гудвила																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
21.3	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием нематериальных активов (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																						
21.4	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием прав на обслуживание ипотечных кредитов																						
22	Обязательства, включенные в группу выбытия, предназначенные для продажи																						
23	Прочие обязательства, в том числе:																						
23.1	Обязательства по пенсионному обеспечению																						
23.2	Обязательства по поставке ценных бумаг, а также по возврату проданного обеспечения																						
24	Резервы на возможные потери																						
25	Всего обязательств																						
III	КАПИТАЛ																						
26	Средства акционеров (участников), в том числе включенные:																						
26.1	в базовый капитал																						
26.2	в добавочный капитал																						
27	Эмиссионный доход																						
28	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)																						
29	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи																						
30	Переоценка основных средств и нематериальных активов																						
31	Переоценка активов и обязательств участников группы – нерезидентов																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
32	Переоценка активов или групп активов, предназначенных для продажи																						
33	Прибыль (убыток)																						
33.1	Прибыль (убыток) за отчетный период																						
34	Прочие компоненты в составе капитала																						
34.1	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала																						
35	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала																						
36	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)																						

Руководитель 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 0409802
«Консолидированный балансовый отчет»

1. Отчетность по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44).

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. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций – участников банковской группы алгоритмы формирования статей, приведенные в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806). При этом головная кредитная организация банковской группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Порядком составления и представления отчетности по форме 0409806, используя

принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской группы – нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 3–21 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде, если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета с раскрытием указанной информации (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности), в том числе приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), 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.

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

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) головной кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409803
Квартальная

Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидированные корректировки (+,-)	Итого	
		головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Процентные доходы, всего, в том числе:																					

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1	От размещения средств в кредитных организациях																					
1.2	От кредитов (займов), предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями, и дебиторской задолженности (за исключением финансовой аренды)																					
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)																					
1.4	От вложений в ценные бумаги																					
2	Процентные расходы, всего, в том числе:																					
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций																					
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
2.3	По выпущенным долговым обязательствам																					
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)																					
4	Изменение резерва на возможные потери (изменение сумм обесценения) по кредитам (займам) и дебиторской задолженности в кредитных организациях																					
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва на возможные потери																					
6	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
6.1	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, предназначенными для торговли																							
7	Чистые расходы (чистые доходы) от операций с финансовыми обязательствами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток																							
7.1	Чистые расходы (чистые доходы) от операций с финансовыми обязательствами, предназначенными для торговли																							
8	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи																							
8.1	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, переклассифицированными из капитала в состав прибыли или убытка за период																							
9	Чистые доходы (чистые расходы) от инвестиций, удерживаемых до погашения																							
10	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с иностранной валютой																							
11	Чистые доходы (чистые расходы) от переоценки иностранной валюты																							
12	Доходы в виде дивидендов																							
13	Комиссионные доходы																							
14	Комиссионные расходы																							
15	Убыток от обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи																							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
16	Изменение резерва на возможные потери по инвестициям, удерживаемым до погашения																					
17	Изменение резерва на возможные потери по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи																					
18	Изменение резерва по прочим потерям																					
19	Прочие операционные доходы																					
20	Чистые доходы (расходы)																					
21	Административные и прочие операционные расходы																					
21.1	Обесценение основных средств																					
21.2	Обесценение инвестиционного имущества																					
21.3	Обесценение гудвила																					
22	Доход от выгодной покупки																					
23	Прибыль (убыток) от активов и групп активов, предназначенных для продажи																					
24	Прибыль (убыток) до налогообложения																					
25	Начисленные (уплаченные) налоги																					
26	Прибыль (убыток) за отчетный период																					
26.1	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) группе																					
26.2	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на долю малых акционеров (участников)																					

Раздел II. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб.																Итого					
		Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества				Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	
		голова кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	Прибыль (убыток) за отчетный период																						
2	Прочий совокупный доход (убыток)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:																						
3.1	изменение фонда переоценки основных средств																						
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																						
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																						
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:																						
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи																						
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков																						
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																						
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль																						
10	Финансовый результат за отчетный период																						

Руководитель 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 0409803
«Консолидированный отчет о финансовых результатах»

1. Отчетность по форме 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44).

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. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций – участников банковской группы алгоритмы формирования статей, приведенные в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807). При этом головная кредитная организация банковской группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Порядком составления и представления отчетности по форме

0409807, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, а также данные участников банковской группы – нерезидентов включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 3–21 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенных к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в Отчет:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде, если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета с раскрытием указанной информации (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности), в том числе приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), 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.

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

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) И ЗНАЧЕНИЙ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на « _____ » _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) головной кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409805

Квартальная

Раздел I. Собственные средства

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	Итого
		головная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:																					
100	Источники базового капитала																					
100.1	Уставный капитал																					
100.2	Эмиссионный доход																					
100.3	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли предшествующих лет																					
100.4	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли текущего года																					

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1 100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, за минусом величины нерелизированной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:																					
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
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, за минусом величины нерелизированной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:																					

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1																						
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
100.7	Доля малых акционеров (участников)																					
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала																					
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:																					
101.1.1	права на обслуживание ипотечных кредитов																					
101.1.2	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
101.1.3	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний																					
101.2	Отложенные налоговые активы																					
101.3	Вложения в собственные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:																					
101.3.1	прямые вложения																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.3.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или) участниками банковской группы), и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)																						
101.3.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																						
101.3.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																						
101.3.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
101.3.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																						
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы и иных финансовых организаций (в том числе нерезидентов), всего, в том числе:																						
101.4.1	существенные вложения в акции (доли)																						
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.4.3	совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																					
101.5	Гудвил																					
101.6	Доход от выгодной покупки																					
101.7	Активы пенсионного плана																					
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:																					
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
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 по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала																						
101.11	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в <u>расчет собственных средств (капитала)</u>																						
101.12	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.13	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента																					
101.14	Прирост величины базового капитала участника банковской группы, полученный в результате операций секьюритизации																					
101.15	Величина дохода от инструментов хеджирования денежных потоков (включая прогнозируемые денежные потоки) по финансовым инструментам																					
101.16	Величина дохода от переоценки финансовых активов участников банковской группы по справедливой стоимости																					
101.17	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов)																					
102	Базовый капитал, итого																					
103	Источники добавочного капитала:																					
103.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями																					
103.2	Эмиссионный доход																					
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями																					
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен)																					
103.5	Доля малых акционеров (участников)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
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 головной кредитной организацией (и (или) участниками), и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества																					
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																					
104.1.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																					
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
104.2	Вложения в акции финансовых организаций, всего, в том числе:																						
104.2.1	несущественные вложения в акции																						
104.2.2	существенные вложения в акции																						
104.2.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																						
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам																						
104.4	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников добавочного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
104.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей), головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						
104.6	Доход от выгодной покупки																						
104.7	Отрицательная величина дополнительного капитала																						
104.8	Гудвил																						
104.9	Нематериальные активы																						
104.10	Собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы у акционеров (участников)																						
104.11	Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций – резидентов																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
104.12	Уставный капитал (его часть) и иные источники собственного средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств головной кредитной организации и (или) участников банковской группы) использованы ненадлежащие активы																					
104.13	Активы пенсионного плана																					
105	Добавочный капитал, итого																					
106	Основной капитал, итого																					
200	Источники дополнительного капитала																					
200.1	Уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций																					
200.2	Часть уставного капитала, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств																					
200.3	Эмиссионный доход																					
200.4	Резервный фонд в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года																					
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
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 недозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
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:																					
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.7.2	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 от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» ¹ 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)» ²																						
200.8	Доля малых акционеров (участников)																						
200.9	Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы – нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности																						
200.10	Прирост стоимости основных средств за счет переоценки																						

¹ 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. 1; 2016, № 27, ст. 42731.

² 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; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4225, ст. 4293.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
200.11	Положительная разница между величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов) 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 головной кредитной организацией (и (или) участниками банковской группы), и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества																					
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																					
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																					
201.1.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																					
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																					
201.2	Вложения в акции финансовых организаций, всего, в том числе:																					
201.2.1	несуущественные вложения в акции																					

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	2																						
201.2.2	существенные вложения в акции																						
201.2.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																						
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам																						
201.4	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
201.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество головной кредитной организации и (или) участников банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации и (или) участников банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						
201.6	Промежуточный итог																						
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3–5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:																						
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нерасделенной 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																						

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1 201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам																					
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России																					
201.7.5	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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
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 головной кредитной организацией и (или) кредитными организациями – участниками банковской группы своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России																						
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимую, 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, в том числе:																						
202.3.3.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
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																						
204	Дефицит собственных средств (капитала)/(чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
205	Величина превышения справедливой стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций																						
206	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, ИТОГО																						

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																							
	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)			Итого	
	1	2	3	4	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3		
1	Головная кредитная организация	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...	Участник 1	Участник 2	Участник...		21	22

Раздел III. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма														Итого							
	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества				Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+,-)	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19	20		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Ариск0																						
Ар1 ₁																						
Ар1 ₂																						
Ар1 ₀																						
Ар2 ₁																						
Ар2 ₂																						
Ар2 ₀																						
Ар3 ₁																						
Ар3 ₂																						
Ар3 ₀																						
Ар4 ₁																						
Ар4 ₂																						
Ар4 ₀																						
Ар5 ₁																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Ар5 ₂																						
Ар5 ₀																						
Кф																						
ПК ₁																						
ПК ₂																						
ПК ₀																						
Кинс																						
Кскр																						
ПКр																						
БК																						
ПР ₁																						
ПР ₂																						
ПР ₀																						
ОПР ₁																						
ОПР ₂																						
ОПР ₀																						
СПР ₁																						
СПР ₂																						
СПР ₀																						
ФР ₁																						
ФР ₂																						
ФР ₀																						
ОФР ₁																						
ОФР ₂																						
ОФР ₀																						
СФР ₁																						
СФР ₂																						
СФР ₀																						
ВР																						
РР ₁																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
PP ₂																						
PP ₀																						
TP																						
OTP																						
ДТР																						
ГВР(ТР)																						
ГВР(ВР)																						
ГВР(ЛР)																						
ГВР(ФР)																						
Справочно: активы до консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: H20.0 H20.1 H20.2																						
активы после консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: H20.0 H20.1 H20.2																					X	
																					X	
																					X	

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Примечание
1	2	3
H20.0		
H20.1		
H20.2		
H22		
H23		

Раздел V. Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Подраздел V.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива H26, процент	Дата, за которую норматив H26 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
H26				

Подраздел V.2. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
		
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

Раздел VI. Надбавки к нормативам достаточности капитала банковской группы

Номер строки	Наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки за отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
Итого		Х	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок _____

Справочно:

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, процент	Требования головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, тыс. руб.
1	2	3	4
...			
...			
Совокупная величина требований головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

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 0409805
«Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных
нормативов банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 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), 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), 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), и 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).

2. Данные участников банковской группы группируются в Отчете исходя из видов осуществляемой ими деятельности.

Данные участников банковской группы – нерезидентов, а также данные участников банковской группы – некредитных организаций включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

При формировании Отчета в заголовочной части указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования

юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

В целях составления Отчета под управляющей компанией понимается юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В категорию «иные участники банковской группы» включаются отчетные данные участников банковской группы, не отнесенные к приведенным в Отчете категориям.

Отчетные данные участников банковской группы, указанных в абзаце третьем пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П, включаются в расчет величины собственных средств (капитала) банковской группы:

отдельно по каждому участнику банковской группы, если величина его собственных средств (капитала) составляет не менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы;

в суммарном виде, если величина его собственных средств (капитала) составляет менее 5 процентов величины аналогичного показателя банковской группы.

При этом суммарные данные по группам участников банковской группы, признанных несущественными, могут быть отражены в графах 7–18 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие единый вид экономической деятельности) либо в графах 19–21 Отчета (если в группу несущественных участников банковской группы включаются юридические лица, осуществляющие разные виды экономической деятельности) с раскрытием указанной информации, в том числе с приведением перечня данных участников банковской группы, в пояснениях к Отчету.

Принимаемая в расчет величины собственных средств (капитала) банковской группы доля собственных средств (капитала) участников банковской группы, принадлежащая малым акционерам (участникам) участников банковской группы, подлежит отражению в Отчете отдельно по каждому участнику банковской группы.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), 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.

4. Раздел I Отчета заполняется в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2–8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»»).

5. Разделы II–V и подраздел «Справочно» Отчета заполняются в порядке, аналогичном порядку, установленному пунктами 2–8, 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации».

6. Подраздел V.2 раздела V Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в разделе V 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.

Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) приводится в подразделе V.1 раздела V Отчета.

Информация раздела V Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) представляется только кредитными

организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Раздел V Отчета представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

7. Раздел VI Отчета заполняется в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П.

В графе 3 раздела VI Отчета, содержащего значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банковской группы, отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок (в процентах с тремя знаками после запятой) в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 509-П, установленные на текущий год.

В графе 4 раздела VI Отчета отражаются фактические значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банковской группы (в процентах с тремя знаками после запятой) в отчетном периоде. При этом величина антициклической надбавки отражается с учетом величин национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая антициклическую надбавку Российской Федерации), резидентами которых являются участники банковской группы, осуществляющие сделки, по которым рассчитывается кредитный и рыночный риски.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических

значений нормативов достаточности капитала (Н20.1, Н20.2, Н20.0), рассчитанных головной кредитной организацией банковской группы, от нормативно установленных значений указанных нормативов, установленных пунктом 3.5 Положения Банка России № 509-П.

В подразделе «Справочно» раздела VI Отчета приводится информация, используемая при расчете антициклической надбавки.

В графе 3 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок, имеющих ненулевое значение (в процентах с тремя знаками после запятой). В графе 4 подраздела «Справочно» раздела VI Отчета указываются требования головной кредитной организации и участников банковской группы 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)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

(публикуемая форма)

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409806

Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства			
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации			
2.1	Обязательные резервы			
3	Средства в кредитных организациях			
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
5	Чистая ссудная задолженность			
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации			
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения			
8	Требование по текущему налогу на прибыль			
9	Отложенный налоговый актив			
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы			
11	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи			
12	Прочие активы			
13	Всего активов			

1	2	3	4	5
II. ПАССИВЫ				
14	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации			
15	Средства кредитных организаций			
16	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями			
16.1	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
18	Выпущенные долговые обязательства			
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль			
20	Отложенные налоговые обязательства			
21	Прочие обязательства			
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон			
23	Всего обязательств			
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)			
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
26	Эмиссионный доход			
27	Резервный фонд			
28	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)			
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство			
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений			
31	Переоценка инструментов хеджирования			
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)			
33	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет			
34	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период			
35	Всего источников собственных средств			
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
36	Безотзывные обязательства кредитной организации			
37	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства			
38	Условные обязательства некредитного характера			

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

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806
«Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за отчетный год в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо балансовым счетам отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – форма 0409101) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом балансовом счете, либо по статьям «Прочие активы» и «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета (активный или пассивный).

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной таблицей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным формы 0409101 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года, а за отчетный год – итоговым данным, отраженным в графе 14 приложения 13 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).

В графе 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, то их номера указываются через запятую.

В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предыдущий отчетный год.

Разработочная таблица для составления бухгалтерского баланса
(публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемой формы)	Номера балансовых счетов в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях и их расшифровок в соответствии с отчетностью по форме 0409110 ¹
1	2	3
I. АКТИВЫ		
1	Денежные средства	202 + 20302 + 20303+ 20305 + 204
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125+ 30202 + 30204 + 30208 + 30210 + А30215/2 + 30224 + 30228 + 30235 + 30238 + 30417 + 30419 – А/3.3 – А/3.4
2.1	Обязательные резервы	30202 + 30204 + 30238

1	2	3
3	Средства в кредитных организациях	20315 + 20316 + 30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30213 + 30215 – А30215/2 – 30410 + 30413 + 30416 + 30418 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + А/3.3 + А/3.4 + А/3.2 – А/3.1 ²
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	501 (А – П) + 506 (А – П) + 52601 + А50505/4 – А50507/4
5	Чистая ссудная задолженность	20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311) + 324 (кроме 32403) + 32902 + (40111 – 40110) ³ + 40308 + 441 (А – П) + 442 (А – П) + 443 (А – П) + 444 (А – П) + 445 (А – П) + 446 (А – П) + 447 (А – П) + 448 (А – П) + 449 (А – П) + 450 (А – П) + 451 (А – П) + 452 (А – П) + 453 (А – П) + 454 (А – П) + 455 (А – П) + 456 (кроме 45615) + 457 (кроме 45715) + 458 (кроме 45818) + 460 (А – П) + 461 (А – П) + 462 (А – П) + 463 (А – П) + 464 (А – П) + 465 (А – П) + 466 (А – П) + 467 (А – П) + 468 (А – П) + 469 (А – П) + 470 (А – П) + 471 (А – П) + 472 (А – П) + 473 (кроме 47308) + 47402 + 47410 + 47431 + 477 (А – П) + 478 (А – П) + 512 (А – П) + 513 (А – П) + 514 (А – П) + 515 (А – П) + 516 (кроме 51610) + 517 (кроме 51710) + 518 (кроме 51810) + 519 (кроме 51910) + 60315 + А/5.1 ² + А/5.3 – А/3.2 – А/5.2 – А/5.4 – А/9.3
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	502 (А – П) + 507 (А – П) + 601 (А – П) + 602 (А – П) + А50505/6.1 – А50507/6.2 + А50719/17
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	601 (А – П) + А/6.4 – А60206/6.3
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	503 (А – П) + 505 (А – П) - А50505/6.1 + А50507/6.2 + А50319/17 – А50505/4 + А50507/4
8	Требования по текущему налогу на прибыль	А60302/8
9	Отложенный налоговый актив	61702 + 61703
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	604 (А – П) + 60804 – 60805 + 609 (А – П) + 610 + 619 (А – П)
11	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	620 (А – П)

1	2	3
12	Прочие активы	11101 + 20308 + 20319 + 20320 + 30211 + (30221 – 30222) ⁴ + (30233 – 30232) ⁴ + 303 ⁴ + 30602 + 325 (А – П) + (40908 – 40907) ⁴ + 459 (А – П) + 474 (А) (кроме 47402, 47410, 47431) + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52503 + 603(А) (кроме 60315) + 614 + 621 (А – П) – 30226 + А 30226/3.1 + А40109/9.1 – А60302/8 – А/5.3 – А/9.2 + А/9.3
13	Всего активов (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10 + стр. 11 + стр. 12)	
II. ПАССИВЫ		
14	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
15	Средства кредитных организаций	20313 + 20314 + 301 (П) (кроме 30126) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + А/12 – А/14.1
16	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	20309 + 20310 + 30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40101 + 40105 + 40106 + (40108 – (40109 – А 40109/5.1 – А 40109/9.1) + (40110 – 40111)) ³ + 40116 + 402 + 403 (П) (кроме 40312) + 404 + 405 + 406 + 407 + 408 + 409 (П) (кроме 40907) + 410 + 411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417 + 418 + 419 + 420 + 421 + 422 + 423 + 425 + 426 + 427 + 428 + 429 + 430 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47418 + 476 (кроме 47608, 47609, 47611) + А/13.2 – А/12 – А/14.2
16.1	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей	423 + 426 + 47603 + 47605 + 47610 + А/13.1 + А/13.2
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52602 + А/14.1 + А/14.2
18	Выпущенные долговые обязательства	520 + 521 + 522 + 523 + 524 (кроме 52402, 52405, 52407) – А/13.2
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль	А60301/16

1	2	3
20	Отложенные налоговые обязательства	61701
21	Прочие обязательства	$(30222 - 30221)^4 + (30232 - 30233)^4 + 303^4 + 30603 + 30604 + 40312 + (40907 - 40908)^4 + 47403 + 47405 + 47407 + 47411 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + 47426 + 47608 + 47609 + 47611 + 52402 + 52405 + 52407 + 52501 + 603$ (II) (кроме 60324) + 60806 + 613 + 61501 + A102/16 – A60301/16 – A/5.4
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	20321 + 30126 + 30607 + 32115 + 32311 + 32403 + 45615 + 45715 + 45818 + 47308 + 47425 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 60324 + A/17 ² – A20321/3.1 – A 30126/3.1 – A/5.2 – A /9.2
23	Всего обязательств (стр. 14 + стр. 15 + стр. 16 + стр. 17 + стр. 18 + стр. 19+ стр. 20 + стр. 21 + стр. 22)	
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ		
24	Средства акционеров (участников)	102 – A102/16
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	105
26	Эмиссионный доход	10602
27	Резервный фонд	10701
28	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	10603 – 10605 + 10609 – A10609/28 – 10610 + A10610/28
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	10601 + 10611 + A10609/28 – A10610/28
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений	10612 – 10613

1	2	3
31	Переоценка инструментов хеджирования	10619 – 10620 + 10624 – 10625
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)	10614 + 10621
33	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	108 – 109 + (707(П) – 707(А) + 70801 – 70802) ⁵
34	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: 706 (П – А) По состоянию на 1 января: 70801 – 70802
35	Всего источников собственных средств (стр. 24 – стр. 25 + стр. 26 + стр. 27 + стр. 28 + стр. 29 + стр. 30 + стр. 31 + стр. 32 + стр. 33 + стр. 34)	
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
36	Безотзывные обязательства кредитной организации	91003 + 91004 + 91006 + 91010 + 91314 + 91316 + 91317 + 91319 + 91705 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 969 + 970 + 971
37	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	91315
38	Условные обязательства некредитного характера	91318

¹ В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы).

² Для формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы) банками используются расшифровки балансовых счетов отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110), первая цифра кода которых после символа «/» совпадает с номером статьи баланса. Например, запись «А/3.1» означает, что при формировании статьи «Средства в кредитных организациях» используется сумма всех корректировок, оканчивающихся на «/3.1», то есть: (А20321/3.1 + А30126/3.1 + А30226/3.1). Небанковские кредитные организации для формирования статей бухгалтерского баланса (публикуемой формы) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110, для банков.

³ Балансовые счета №№ 40111 и 40110 включаются в статью «Чистая ссудная задолженность», если складывается активное сальдо, и в статью «Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями» – если пассивное.

⁴ Балансовые счета №№ 30221 и 30222, 30233 и 30232, 303, 40908 и 40907 включаются в статью «Прочие активы», если складывается активное сальдо, и в статью «Прочие обязательства» – если пассивное.

⁵ Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(публикуемая форма)

за «__» _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409807
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:			
1.1	от размещения средств в кредитных организациях			
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями			
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)			
1.4	от вложений в ценные бумаги			
2	Процентные расходы, всего, в том числе:			
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций			
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			
2.3	по выпущенным долговым обязательствам			
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)			

1	2	3	4	5
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:			
4.1	изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам			
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери			
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи			
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения			
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой			
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты			
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами			
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц			
14	Комиссионные доходы			
15	Комиссионные расходы			
16	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи			
17	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения			
18	Изменение резерва по прочим потерям			
19	Прочие операционные доходы			
20	Чистые доходы (расходы)			
21	Операционные расходы			
22	Прибыль (убыток) до налогообложения			
23	Возмещение (расход) по налогам			
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности			
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
26	Прибыль (убыток) за отчетный период			

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период			
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
3.1	изменение фонда переоценки основных средств			
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами			
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:			
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи			
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков			
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль			
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль			
10	Финансовый результат за отчетный период			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807

«Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3 настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо символам отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции по этому символу, либо по статьям «Прочие операционные доходы» или «Операционные расходы».

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной таблицей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным отчетности по форме 0409102, а за период с 1 января по 31 декабря отчетного года – данным графы 6 регистра (документа) синтетического учета Отчета о финансовых результатах, составляемого по форме приложения 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).

В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей

статье отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета приводятся сопоставимые данные за соответствующий период прошлого года.

Разработочная таблица для составления
Отчета о финансовых результатах
(публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)	Символы отчетности по форме 0409102 и их расшифровки в соответствии с отчетностью по форме 0409110 ¹
1	2	3
Раздел 1. Прибыли и убытки		
1	Процентные доходы, всего (стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4), в том числе:	
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	11118 + 11119 + 11215 + 11216 + 11217 + 113 + 114 + 11803 + 11807 + 12118 + 12119 + 12215 + 12216 + 12217 + 123 + 13118 + 13119 + 13215 + 13216 + 13217 + 133 + 134 + 13803 + 13807 + S27801/1.1 + S28401/1.1 + S28802/1.1 - 33118 - 33119 - 33215 - 33216 - 33217 - 333 - 334 - 33803 - 33807 - 34118 - 34119 - 34215 - 34216 - 34217 - 34603 - 34607 - 35118 - 35119 - 35215 - 35216 - 35217 - 353 - 354 - 35803 - 35807
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	111 (кроме 11118, 11119) + 112 (кроме 11215, 11216, 11217) + 118 (кроме 11803, 11807) + 121 (кроме 12118, 12119) + 122 (кроме 12215, 12216, 12217) + 131 (кроме 13118, 13119) + 132 (кроме 13215, 13216, 13217) + 138 (кроме 13803, 13807) + 28401 + S278/1.2 + S28802/1.2 - S28401/1.1 - 331 (кроме 33118, 33119) - 332 (кроме 33215, 33216, 33217) - 338 (кроме 33803, 33807) - 341 (кроме 34118, 34119) - 342 (кроме 34215, 34216, 34217) - 346 (кроме 34603, 34607) - 351 (кроме 35118, 35119) - 352 (кроме 35215, 35216, 35217) - 358 (кроме 35803, 35807)
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	28303
1.4	от вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 135 + 136 + 137 - 335 - 336 - 337 - 343 - 344 - 345 - 355 - 356 - 357

1	2	3
2	Процентные расходы, всего (стр. 2.1 + стр. 2.2 + стр. 2.3), в том числе:	
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	311 (кроме 31104, 31105) + 31210 + 31211 + 31315 + 31316 + 31317 + 31415 + 31416 + 31417 + 319 + 321 (кроме 32104, 32105) + 32215 + 32216 + 32217 + 32315 + 32316 + 32317 + 361 (кроме 36104, 36105) + 36210 + 36211 + 36315 + 36316 + 36317 + 36415 + 36416 + 36417 + S47401/2.1 + S47802/2.1 - 141 (кроме 14104, 14105) - 14210 - 14211 - 14315 - 14316 - 14317 - 14415 - 14416 - 14417
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	31104 + 31105 + 312 (кроме 31210, 31211) + 313 (кроме 31315, 31316, 31317) + 314 (кроме 31415, 31416, 31417) + 315 + 316 + 317 + 32104 + 32105 + 322 (кроме 32215, 32216, 32217) + 323 (кроме 32315, 32316, 32317) + 324 + 325 + 36104 + 36105 + 362 (кроме 36210, 36211) + 363 (кроме 36315, 36316, 36317) + 364 (кроме 36415, 36416, 36417) + 365 + 366 + 367 + 47401 - S47401/2.1 + S47802/2.2 - 14104 - 14105 - 142 (кроме 14210, 14211) - 143 (кроме 14315, 14316, 14317) - 144 (кроме 14415, 14416, 14417) - 145 - 146 - 147
2.3	по выпущенным долговым обязательствам	318 + 326 + 368 - 148 - 161
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) (стр. 1 - стр. 2)	
4	Изменение резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	151 + 152 + 153 + 154 + 155 - S155/16 + 156 - S156/17 + 157 - 371 - 372 - 373 - 374 - 375 + S375/16 - 376 + S376/17 - 377 - S/18.1 + S/18.2 + S/4.5 - S/4.6
4.1	изменение резерва на возможные потери по начисленным процентным доходам	S/4.1 + S/4.2 - S/4.3 - S/4.4 + S28204/4.1 - S47304/4.1
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери (стр. 3 + стр. 4)	

1	2	3
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	$221 + 222 + 231 + 232 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 28104 + S256/6 - 421 - 422 - 431 - 432 - 451 - 452 - 453 - 454 - 455 - S456/6 - 47204$
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	$28101 + 28102 + 28103 - 47201 - 47202 - 47203$
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи	$223 + 233 + S256/8 - 423 - 433 - S456/8$
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	$224 + S256/9 - 424 - S456/9$
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	$261 + 262 + S256/10 - 461 - 462 - S456/10$
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	$263 - 463$
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами	$264 + 265 - 464 - 465$
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц	$235 + 236 + 237 + 238 + 239 - 435$
14	Комиссионные доходы	$271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 279$
15	Комиссионные расходы	471 (кроме 47108)
16	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	$S155/16 + 234 - S375/16 - 434$
17	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	$S156/17 - S376/17$
18	Изменение резерва по прочим потерям	$282 + 293 + S/18.1 - 473 - 485 - S/18.2 - S/4.5 + S/4.6$
19	Прочие операционные доходы	$211 + 212 + 213 + 225 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 256 + 277 + 278 + 283$ (кроме 28303) + 28402 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 294 - S256/6 - S256/8 - S256/9 - S256/10 - S27801/1.1 - S278/1.2 - S28802/1.1 - S28802/1.2
20	Чистые доходы (расходы) (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр.10 + стр. 11 + стр.12 + стр. 13 +стр. 14 - стр. 15 + стр. 16 + стр. 17 + стр.18 + стр. 19)	

1	2	3
21	Операционные расходы	411 + 412 + 413 + 425 + 441 + 442 + 443 + 444 + 445 + 446 + 456 + 47108 + 47402 + 475 + 476 + 477 + 47801 + 47802 – S456/6 – S456/8 – S456/9 – S456/10 – S47802/2.1 – S47802/2.2 + 47803 + 481 + 482 + 483 + 484 (кроме 48413) + 486
22	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 20 – стр. 21)	
23	Возмещение (расход) по налогам	48413 + 51101 + 51201 – 51202
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности (стр. 22 – стр. 23 – стр. 25)	
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28601 – 47601
26	Прибыль (убыток) за отчетный период (стр. 22 – стр. 23)	
Раздел 2. Прочий совокупный доход		
1	Прибыль (убыток) за отчетный период	Статья 26 раздела 1
2	Прочий совокупный доход (убыток)	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего (стр. 3.1 + стр. 3.2), в том числе:	
3.1	изменение фонда переоценки основных средств	715 – 725
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами	716 – 726
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72903 + 72904 + 72905 – 71903 – 71904 – 71905
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль (стр. 3 – стр. 4)	
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего (стр. 6.1 + стр. 6.2), в том числе:	
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	711 + 712 + 713 + 714 – 721 – 722 – 723 – 724

1	2	3
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков	717 + 718 – 727 – 728
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	72901 + 72902 + 72906 – 71901 – 71902 – 71906
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль (стр. 6 – стр. 7)	
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль (стр. 5 + стр. 8)	
10	Финансовый результат за отчетный период (стр. 1 + стр. 9)	

¹ В графе 3 разделов 1 и 2 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы).

Для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) банками используются расшифровки символов отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110). Небанковские кредитные организации для формирования статей Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110 для банков.

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

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ
РИСКОВ, ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ВОЗМОЖНЫЕ ПОТЕРИ
ПО ССУДАМ И ИНЫМ АКТИВАМ
(публикуемая форма)**

на «__» _____ г.

Кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Адрес (место нахождения) кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.		Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.	
			включаемая в расчет капитала	не включаема в расчет капитала в период до 1 января 2018 года	включаемая в расчет капитала	не включаема в расчет капитала в период до 1 января 2018 года
1	2	3	4	5	6	7
Источники базового капитала						
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:			X		X
1.1	обыкновенными акциями (долями)			X		X
1.2	привилегированными акциями			X		X
2	Нераспределенная прибыль (убыток):			X		X
2.1	прошлых лет			X		X

1	2	3	4	5	6	7
2.2	отчетного года			X		X
3	Резервный фонд			X		X
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам					
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 - строка 4 + строка 5)			X		X
Показатели, уменьшающие источники базового капитала						
7	Корректировка торгового портфеля					
8	Деловая репутация (гудвил) за вычетом отложенных налоговых обязательств					
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств					
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли					
11	Резервы хеджирования денежных потоков					
12	Недосозданные резервы на возможные потери					
13	Доход от сделок секьюритизации					
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости					
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами					
16	Вложения в собственные акции (доли)					
17	Взаимное перекрестное владение акциями (долями)					
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций					
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций					
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов					
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли					
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:					

1	2	3	4	5	6	7
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций					
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов					
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли					
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:					
26.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
27	Отрицательная величина добавочного капитала			X		X
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк с 7 по 22 и строк 26, 27)			X		X
29	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)			X		X
Источники добавочного капитала						
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:			X		X
31	классифицируемые как капитал			X		X
32	классифицируемые как обязательства			X		X
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:			X		X
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)			X		X
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала						
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала					
38	Взаимное перекрестное владение инструментами добавочного капитала					
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций					

1	2	3	4	5	6	7
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций					
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:			X		X
41.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:			X		X
41.1.1	нематериальные активы			X		X
41.1.2	собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) у акционеров (участников)			X		X
41.1.3	акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и кредитных организаций – резидентов			X		X
41.1.4	источники собственных средств, для формирования которых использованы ненадлежащие активы			X		X
41.1.5	отрицательная величина дополнительного капитала, сложившаяся в связи с корректировкой величины собственных средств (капитала) на сумму источников дополнительного капитала, сформированных с использованием инвесторами ненадлежащих активов			X		X
42	Отрицательная величина дополнительного капитала			X		X
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк с 37 по 42)			X		X
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)			X		X
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)			X		X
Источники дополнительного капитала						
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход			X		X
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X

1	2	3	4	5	6	7
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:			X		X
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
50	Резервы на возможные потери			X		X
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)			X		X
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала						
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала					
53	Взаимное перекрестное владение инструментами дополнительного капитала					
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций					
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций					
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:			X		X
56.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:			X		X
56.1.1	источники капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы			X		X
56.1.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней			X		X
56.1.3	субординированные кредиты, предоставленные кредитным организациям – резидентам			X		X
56.1.4	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером			X		X
56.1.5	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов			X		X

1	2	3	4	5	6	7
56.1.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику			X		X
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)			X		X
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)			X		X
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)			X		X
60	Активы, взвешенные по уровню риска:		X	X	X	X
60.1	подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
60.2	необходимые для определения достаточности базового капитала			X		X
60.3	необходимые для определения достаточности основного капитала			X		X
60.4	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент						
61	Достаточность базового капитала (строка 29 : строка 60.2)			X		X
62	Достаточность основного капитала (строка 45 : строка 60.3)			X		X
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59 : строка 60.4)			X		X
64	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего, в том числе:			X		X
65	надбавка поддержания достаточности капитала			X		X
66	антициклическая надбавка			X		X
67	надбавка за системную значимость банков			X		X

1	2	3	4	5	6	7
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процент						
69	Норматив достаточности базового капитала			X		X
70	Норматив достаточности основного капитала			X		X
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)			X		X
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности, для уменьшения источников капитала						
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций			X		X
73	Существенные вложения в инструменты капитала финансовых организаций			X		X
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов			X		X
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли			X		X
Ограничения на включение резервов на возможные потери в расчет дополнительного капитала						
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизированный подход			X		X
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода			X		X
78	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется подход на основе внутренних моделей			X		X
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей			X		X

1	2	3	4	5	6	7
Инструменты, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала) (применяется с 1 января 2018 года по 1 января 2022 года)						
80	Текущее ограничение на включение в состав источников базового капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
81	Часть инструментов, не включенная в состав источников базового капитала вследствие ограничения			X		X
82	Текущее ограничение на включение в состав источников добавочного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
83	Часть инструментов, не включенная в состав источников добавочного капитала вследствие ограничения			X		X
84	Текущее ограничение на включение в состав источников дополнительного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)			X		X
85	Часть инструментов, не включенная в состав источников дополнительного капитала вследствие ограничения			X		X

Примечание.

Сведения о данных бухгалтерского баланса, являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, приведены в пояснениях № _____ сопроводительной информации к отчетности по форме 0409808.

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск при применении стандартизированного подхода

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату			Данные на начало отчетного года		
			Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному подходу, тыс. руб.	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.	Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному подходу, тыс. руб.	Стоимость активов (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.	Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по стандартному подходу, тыс. руб.	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах							
1.1	Активы с коэффициентом риска ¹							
1.1.1	0 процентов, всего, из них: денежные средства и обязательные резервы, депонированные в Банке России							
1.1.2	кредитные требования и другие требования, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России							

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.3	кредитные требования и другие требования к центральному банку или правительствам стран, имеющих страновые оценки «0», «1» ¹ , в том числе обеспеченные гарантиями этих стран							
1.2	Активы с коэффициентом риска 20 процентов, всего, из них:							
1.2.1	кредитные требования и другие требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям, организациям, обеспеченные гарантиями и залогом ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных образований							
1.2.2	кредитные требования и другие требования к центральному банку или правительствам стран, имеющих страновую оценку «2», в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)							
1.2.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «0», «1», имеющим рейтинг долгосрочной кредитоспособности ² , в том числе обеспеченные их гарантиями							
1.3	Активы с коэффициентом риска 50 процентов, всего, из них:							

¹ Страновые оценки указаны в соответствии классификацией экспортных кредитных агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) «Об основных принципах предоставления экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку» (информация о страновых оценках публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Банковский надзор»).

² Рейтинги долгосрочной кредитоспособности кредитной организации определяются на основе рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Standard & Poor's, или Fitch Rating's, или Moody's Investors Service.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.3.1	кредитные требования и другие требования в иностранной валюте, обеспеченные гарантиями Российской Федерации, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России, номинированных в иностранной валюте							
1.3.2	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «3», в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)							
1.3.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «0», «1», не имеющим рейтингов долгосрочной кредитоспособности, и к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой «2», в том числе обеспеченные их гарантиями							
1.4	Активы с коэффициентом риска 100 процентов, всего, из них:							
1.4.1	...							
1.4.2	...							
1.5	Активы с коэффициентом риска 150 процентов – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку «7»							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Активы с иными коэффициентами риска, всего, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X
2.1	с пониженными коэффициентами риска, всего, в том числе:							
2.1.1	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 50 процентов							
2.1.2	ипотечные ссуды с коэффициентом риска 70 процентов							
2.1.3	требования участников клиринга							
2.2	с повышенными коэффициентами риска, всего, в том числе:							
2.2.1	с коэффициентом риска 110 процентов							
2.2.2	с коэффициентом риска 130 процентов							
2.2.3	с коэффициентом риска 150 процентов							
2.2.4	с коэффициентом риска 250 процентов							
2.2.5	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, из них:							
2.2.5.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными							
3	Кредиты на потребительские цели, всего, в том числе:							
3.1	с коэффициентом риска 110 процентов							
3.2	с коэффициентом риска 140 процентов							
3.3	с коэффициентом риска 170 процентов							
3.4	с коэффициентом риска 200 процентов							
3.5	с коэффициентом риска 300 процентов							
3.6	с коэффициентом риска 600 процентов							
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:							
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском							
4.2	по финансовым инструментам со средним риском							
4.3	по финансовым инструментам с низким риском							
4.4	по финансовым инструментам без риска							
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам			X			X	

Подраздел 2.2. Кредитный риск при применении подхода на основе внутренних рейтингов

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату			Данные на начало отчетного года		
			Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по подходу на основе внутренних рейтингов, тыс. руб.	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.	Совокупная величина кредитного риска, тыс. руб.	Стоимость активов (инструментов), оцениваемых по подходу на основе внутренних рейтингов, тыс. руб.	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.	Совокупная величина кредитного риска, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кредитный риск, рассчитанный с использованием базового подхода на основе внутренних рейтингов							
2	Кредитный риск, рассчитанный с продвинутого подхода на основе внутренних рейтингов							

Подраздел 2.3. Операционный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату	Данные на начало отчетного года
1	2	3	4	5
6	Операционный риск (тыс. руб.), всего, в том числе:			
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:			
6.1.1	чистые процентные доходы			
6.1.2	чистые непроцентные доходы			
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска			

Подраздел 2.4. Рыночный риск

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Данные на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:			
7.1	процентный риск, всего, в том числе:			
7.1.1	общий			
7.1.2	специальный			
7.1.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет процентного риска			
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:			
7.2.1	общий			
7.2.2	специальный			
7.2.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет фондового риска			
7.3	валютный риск, всего, в том числе:			
7.3.1	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет валютного риска			
7.4	товарный риск, всего, в том числе:			
7.4.1	основной товарный риск			
7.4.2	дополнительный товарный риск			
7.4.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет товарного риска			

Раздел 3. Сведения о величине отдельных видов активов, условных обязательств кредитного характера и величине сформированных резервов на возможные потери

Подраздел 3.1. Информация о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период, тыс. руб.	Данные на начало отчетного года, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:				
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности				
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям				
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах				
1.4	под операции с резидентами офшорных зон				

Подраздел 3.2. Сведения об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных на основании решения уполномоченного органа управления кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери				Изменение объемов сформированных резервов	
			в соответствии с минимальными требованиями, установленными Положением Банка России № 254-П и Положением Банка России № 283-П		по решению уполномоченного органа			
			процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.	процент	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Требования к контрагентам, имеющим признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности, всего, в том числе:							
1.1	ссуды							
2	Реструктурированные ссуды							
3	Ссуды, предоставленные заемщикам для погашения долга по ранее предоставленным ссудам							
4	Ссуды, использованные для предоставления займов третьим лицам и погашения ранее имеющихся обязательств других заемщиков, всего, в том числе:							
4.1	перед отчитывающейся кредитной организацией							
5	Ссуды, использованные для приобретения и (или) погашения эмиссионных ценных бумаг							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	Ссуды, использованные для осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц							
7	Ссуды, возникшие в результате прекращения ранее существующих обязательств заемщика новацией или отступным							
8	Условные обязательства кредитного характера перед контрагентами, имеющими признаки, свидетельствующие о возможном отсутствии у них реальной деятельности							

Подраздел 3.3. Информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, резервы на возможные потери по которым формируются в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость ценных бумаг	Справедливая стоимость ценных бумаг	Сформированный резерв на возможные потери		
				в соответствии с Положением Банка России № 283-П	в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У	итого
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ценные бумаги, всего, в том числе:					
1.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					
2.	Долевые ценные бумаги, всего, в том числе:					
2.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					
3.	Долговые ценные бумаги, всего, в том числе:					
3.1	права на которые удостоверяются иностранными депозитариями					

Раздел 4. Информация о показателе финансового рычага

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Значение на отчетную дату	Значение на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	Значение на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	Значение на дату, отстоящую на три квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7
1	Основной капитал, тыс. руб.					
2	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага, тыс. руб.					
3	Показатель финансового рычага по «Базелю III», процент					

Раздел 5. Основные характеристики инструментов капитала

Номер строки	Наименование характеристики инструмента	Описание характеристики инструмента	Описание характеристики инструмента	...
1	2	3	4	5
1	Сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала			
2	Идентификационный номер инструмента			
3	Применимое право			
	Регулятивные условия			
4	Уровень капитала, в который инструмент включается в течение переходного периода «Базель III»			
5	Уровень капитала, в который инструмент включается после окончания переходного периода «Базель III»			
6	Уровень консолидации, на котором инструмент включается в капитал			
7	Тип инструмента			
8	Стоимость инструмента, включенная в расчет капитала			
9	Номинальная стоимость инструмента			
10	Классификация инструмента для целей бухгалтерского учета			
11	Дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента			
12	Наличие срока по инструменту			
13	Дата погашения инструмента			
14	Наличие права досрочного выкупа (погашения) инструмента, согласованного с Банком России			
15	Первоначальная дата (даты) возможной реализации права досрочного выкупа (погашения) инструмента, условия реализации такого права и сумма выкупа (погашения)			
16	Последующая дата (даты) реализации права досрочного выкупа (погашения) инструмента			
	Проценты/дивиденды/купонный доход			
17	Тип ставки по инструменту			
18	Ставка			

1	2	3	4	5
19	Наличие условий прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям			
20	Обязательность выплат дивидендов			
21	Наличие условий, предусматривающих увеличение платежей по инструменту или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента			
22	Характер выплат			
23	Конвертируемость инструмента			
24	Условия, при наступлении которых осуществляется конвертация инструмента			
25	Полная либо частичная конвертация			
26	Ставка конвертации			
27	Обязательность конвертации			
28	Уровень капитала, в инструмент которого конвертируется инструмент			
29	Сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент			
30	Возможность списания инструмента на покрытие убытков			
31	Условия, при наступлении которых осуществляется списание инструмента			
32	Полное или частичное списание			
33	Постоянное или временное списание			
34	Механизм восстановления			
35	Субординированность инструмента			
36	Соответствие требованиям Положения Банка России № 395-П и Положения Банка России № 509-П			
37	Описание несоответствий			

Примечание: полная информация об условиях выпуска (привлечения) инструментов капитала, а также актуальная информация раздела 5 Отчета приведена в разделе «Раскрытие регуляторной информации» на сайте _____.

(ссылка на сайт кредитной организации)

Раздел «Справочно».

Информация о движении резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (номер пояснения _____).

1. Формирование (доначисление) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:

- 1.1. выдачи ссуд _____;
- 1.2. изменения качества ссуд _____;
- 1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;
- 1.4. иных причин _____.

2. Восстановление (уменьшение) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:

- 2.1. списания безнадежных ссуд _____;
- 2.2. погашения ссуд _____;
- 2.3. изменения качества ссуд _____;
- 2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;
- 2.5. иных причин _____.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808
«Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине
резервов на возможные потери по ссудам и иным активам
(публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106) (далее – Указание Банка России № 3054-У), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп 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), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У).

Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

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

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.

2. Строки 1–59 раздела 1 Отчета заполняются кредитными организациями на основе отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)» (далее – отчетность по

форме 0409123) на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»), установленной Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 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). По состоянию на 1 января указанные строки заполняются кредитными организациями на основе данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3054-У и Положением Банка России № 395-П, головными кредитными организациями банковских групп – на основе отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» (далее – отчетность по форме 0409805) в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

В разделе 1 Отчета строки 4, 5, 7, 11, 13, 14, 15, 17, 20, 24, 35, 38, 48, 49, 48, 50, 53, 74, 76, 77, 78, 79 по графам 4–7 не применяются для отчетности кредитной организации как юридического лица и используются головными кредитными организациями банковских групп при составлении раздела 1 Отчета. При составлении раздела 1 Отчета

кредитными организациями как юридическими лицами по данным строкам в графах 4–7 приводятся слова «неприменимо».

Кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), не являющимися системно значимыми, в графах 4–7 строки 67 раздела 1 Отчета приводятся слова «неприменимо». Головными кредитными организациями банковских групп в строке 8 раздела 1 Отчета приводится наименование «Гудвил за вычетом отложенных налоговых обязательств», при составлении Отчета кредитными организациями, не являющимися головными кредитными организациями банковских групп, в строке 8 раздела 1 Отчета – наименование «Деловая репутация за вычетом отложенных налоговых обязательств».

В графах 5 и 7 раздела 1 Отчета в отношении инструментов (показателей), подлежащих поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) с учетом особенностей, установленных пунктом 8 Положения Банка России № 395-П, указывается информация об их части, не включаемой в расчет собственных средств (капитала).

Алгоритмы (особенности) заполнения строк раздела 1 Отчета приведены в таблице подпункта 5.1 пункта 5 настоящего Порядка.

По строкам 60.2, 60.3 и 60.4 раздела 1 Отчета приводятся данные о величине требований к капиталу в отношении кредитного, рыночного и операционного рисков, а также иных показателей, необходимых для определения знаменателя показателя достаточности базового капитала (строка 60.2), основного капитала (строка 60.3) и собственных средств (капитала) (строка 60.4), в соответствии с главой 2 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), по банковским группам – с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П. По строкам 65–67 раздела 1 Отчета приводятся данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И для кредитных организаций, с учетом особенностей Положения Банка России № 509-П – для банковских групп.

В строке «Примечание» раздела 1 Отчета указывается номер пояснения сопроводительной информации к форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)» (далее – форма 0409808), формируемой в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У, содержащего сведения о данных формы отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – бухгалтерский баланс), являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, по банковским группам указывается номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

С 1 января 2018 года раздел 1 Отчета кредитных организаций дополняется графой «Статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма), являющиеся источниками элементов капитала», в которой подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409806

«Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)», являющейся источником для формирования сумм по статьям раздела 1 Отчета, а раздел 1 Отчета головных кредитных организаций банковских групп дополняется графой «Статьи консолидированного балансового отчета, являющиеся источниками элементов капитала», в которой подлежит отражению номер статьи отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет», указанный в графе 5 приложения 1 к Указанию Банка России № 3876-У, являющейся источником для формирования сумм по статьям раздела 1 Отчета. При этом с 1 января 2018 года строки 26.1, 41.1, 41.1.1–41.1.5, 56.1, 56.1.1–56.1.6 раздела 1 Отчета не заполняются и раскрытию не подлежат.

3. В разделе 2 Отчета приводятся данные о величине кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.3) и рыночного (подраздел 2.4) рисков, определяемых по стандартизированному подходу в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 139-И и Положением Банка России № 509-П.

В строках 1.4.1 и 1.4.2 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводятся агрегированные данные по наиболее крупным группам активов с коэффициентом риска 100 процентов, сгруппированным исходя из экономического содержания операций (например, ссудная задолженность юридических и (или) физических лиц, вложения в акции банков).

Алгоритмы (особенности) заполнения строк 4–4.4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.3 и 2.4 раздела 2 Отчета приведены в таблице подпункта 5.2 пункта 5 настоящего Порядка.

В графах 4 и 7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости без уменьшения на величину резерва на возможные потери по ним, в графах 6 и 9 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается стоимость активов, взвешенная по уровню риска в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 139-И и Положения Банка России № 509-П.

В графах 7–9 подраздела 2.1, графе 5 подразделов 2.3 и 2.4 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на начало отчетного года.

Подраздел 2.2 раздела 2 Отчета составляется кредитными организациями, осуществляющими расчет требований к капиталу по кредитному риску с применением подхода на основе внутренних рейтингов в соответствии с полученным разрешением Банка России по инструментам, кредитный риск по которым рассчитывается на основе внутренних рейтингов в соответствии с требованиями главы 3 Положения Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193 («Вестник Банка России» от 29 сентября 2015 года № 81, от 28 декабря 2015 года № 120) (далее – Положение Банка России № 483-П). Кредитными организациями, не получившими разрешение Банка России, подраздел 2.2 раздела 2 Отчета не заполняется и не подлежит раскрытию.

В строках 1 и 2 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета приводятся агрегированные данные по активам, для которых величина требований к капиталу в отношении кредитного риска рассчитывается с использованием подходов на основе внутренних рейтингов.

В графах 4 и 7 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости без уменьшения на величину резерва на возможные потери по ним, в графах 6 и 9 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета приводятся данные о совокупной величине кредитного риска, определяемой в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 483-П.

4. В подразделе 3.1 раздела 3 Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери:

по строке 1 Отчета отражается общая (совокупная) величина сформированных кредитной организацией (банковской группой) резервов на возможные потери;

по строке 1.1 и в разделе «Справочно» Отчета отражается величина резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – ссуды), сформированного 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), а также резерва

на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов по ссудам, сформированного в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 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), по банковским группам – в соответствии с Положением Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44) (далее – Положение Банка России № 462-П);

по строке 1.2 Отчета отражается величина резерва на возможные потери по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и 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 банковским группам – в соответствии с Положением Банка России № 462-П;

по строке 1.3 Отчета отражается величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У, по банковским группам – в соответствии с Положением Банка России № 462-П;

по строке 1.4 Отчета отражается величина резерва на возможные потери под операции с резидентами офшорных зон, сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38).

5. В подразделе 3.2 раздела 3 Отчета приводится информация об активах и условных обязательствах кредитного характера, классифицированных в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П на основании решения уполномоченного органа управления кредитной организации в более высокую категорию качества, чем это вытекает из формализованных критериев оценки кредитного риска, и

сформированных по ней резервах на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 254-И и Положением Банка России № 283-П.

6. В подразделе 3.3 раздела 3 Отчета приводится информация о ценных бумагах, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющими критериям, установленным пунктом 1.2 Указания Банка России № 2732-У, и об объемах резервов на возможные потери по ним, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У. Подраздел 3.3 раздела 3 Отчета заполняется с учетом требований пункта 13 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)».

7. Разделы 1 и 2 Отчета составляются с использованием следующих таблиц.

7.1. Таблица для составления раздела 1.

Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Алгоритм расчета, пункт Положения Банка России № 395-П (приложения к Положению Банка России № 395-П), в соответствии с которым заполняется строка, или иной порядок заполнения строк формы
1	2	3
Источники базового капитала		
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе, сформированный:	2.1.1–2.1.4; без учета ограничений, установленных пунктом 8.2
1.1	обыкновенными акциями (долями)	2.1.1–2.1.4
1.2	привилегированными акциями	2.1.1, 2.1.3; без учета ограничений, установленных пунктом 8.2
2	Нераспределенная прибыль (убыток):	суммы нераспределенной прибыли (убытка) приводятся до корректировки на величину недосозданных резервов на возможные потери; 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 (в графах 4 и 6 Отчета сумма убытка подлежит отражению как отрицательное значение в скобках и вычитается из строки 6 Отчета)

1	2	3
2.1	прошлых лет	2.1.8, 2.2.8
2.2	отчетного года	2.1.7, 2.2.7
3	Резервный фонд	2.1.5, 2.1.6
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	доли участия (инструменты капитала) организаций, созданных в форме обществ с ограниченной ответственностью, подлежащие поэтапному исключению из состава источников базового капитала
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам	инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, приводятся в размере, включенном в базовый капитал
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5)	строка 1 +/- строка 2 + строка 3 – строка 4 + строка 5 Отчета
Показатели, уменьшающие источники базового капитала		
7	Корректировка торгового портфеля	
8	Деловая репутация (гудвил) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 в части деловой репутации (гудвила) за вычетом связанных отложенных налоговых обязательств
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств	2.2.1 в части нематериальных активов (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом связанных с ними отложенных налоговых обязательств
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли	2.2.2
11	Резервы хеджирования денежных потоков	
12	Недосозданные резервы на возможные потери	2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8
13	Доход от сделок секьюритизации	
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости	
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами	активы пенсионного плана с установленными выплатами (за минусом связанных с ними отложенных обязательств) за вычетом обязательств пенсионного плана с установленными выплатами
16	Вложения в собственные акции (доли)	2.2.4, 2.2.6

1	2	3
17	Взаимное перекрестное владение акциями (долями)	
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.1
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.2
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.3
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:	2.2.9.3
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций	2.2.9.3
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов	
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	2.2.9.3
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	2.1.1, 2.1.3, 2.2.11, 2.2.12, 8.2
26.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	2.1.1, 2.1.3, 8.2 привилегированные акции и эмиссионный доход по ним в части, исключаемой из величины источников базового капитала
27	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк с 7 по 22 и строк 26, 27)	сумма строк с 7 по 22 и строк 26, 27 Отчета
29	Базовый капитал, итого (строка 6 – строка 28)	строка 6 Отчета – строка 28 Отчета
Источники добавочного капитала		
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.3.1, 2.3.2, 2.3.4
31	классифицируемые как капитал	2.3.1, 2.3.2
32	классифицируемые как обязательства	2.3.4

1	2	3
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	2.3.1 (8.2.1), 2.3.3 (3.1.8.6, 8.2)
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, а также инструменты базового капитала, держателями которых являются третьи лица, не учтенные по строке 5, в размере, включенном в добавочный капитал
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)	сумма строк 30, 33, 34 Отчета
Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала		
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала	2.4.1, 2.4.6, 2.4.7
38	Взаимное перекрестное владение инструментами добавочного капитала	
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3, 2.4.3.1, 2.4.4, 2.4.4.1
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций	2.4.3, 2.4.3.2, 2.4.4, 2.4.4.2
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	2.4.8, 8.1
41.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:	2.4.8 (пункт 2 приложения)
41.1.1	нематериальные активы	пункт 2.1 приложения
41.1.2	собственные акции (доли), приобретенные (выкупленные) у акционеров (участников)	пункты 2.2, 2.3 приложения
41.1.3	акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и кредитных организаций – резидентов	пункт 2.4 приложения
41.1.4	источники собственных средств, для формирования которых использованы ненадлежащие активы	пункт 2.5 приложения

1	2	3
41.1.5	отрицательная величина дополнительного капитала, сложившаяся в связи с корректировкой величины собственных средств (капитала) на сумму источников дополнительного капитала, сформированных с использованием инвесторами ненадлежащих активов	пункт 2.6 приложения
42	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк с 37 по 42)	сумма строк с 37 по 42 Отчета
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 – строка 43)	строка 36 Отчета – строка 43 Отчета
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)	сумма строк 29 и 44 Отчета
Источники дополнительного капитала		
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход	3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.1.5, 3.1.6, 3.1.7, 3.1.8, 3.1.9
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	3.1.1, 3.1.4, 3.1.8.1.2, 3.1.8.6
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций (а также инструменты базового капитала, не учтенные по строке 5, и добавочного капитала, не учтенные по строке 34), держателями которых являются третьи лица, в размере, включенном в консолидированную отчетность
49	инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
50	Резервы на возможные потери	резервы на возможные потери по кредитным требованиям для покрытия будущих, неидентифицированных текущих убытков
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)	сумма строк 46, 47, 48 и 50 Отчета
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала		
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала	3.2.1, 3.2.6, 3.4
53	Взаимное перекрестное владение инструментами дополнительного капитала	

1	2	3
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций	3.2.3.1, 3.2.4.1
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала финансовых организаций	3.2.3.2, 3.2.4.2
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:	3.2.7, 4.1, 4.2
56.1	показатели, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), всего, из них:	3.2.7 (пункты 3, 4 и 5 приложения)
56.1.1	источники капитала, для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	пункт 3 приложения
56.1.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	просроченная дебиторская задолженность, учитываемая на балансовых счетах, – пункт 4.1 приложения
56.1.3	субординированные кредиты, предоставленные кредитным организациям – резидентам	пункт 4.2 приложения
56.1.4	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальным размером	пункт 5.1 приложения
56.1.5	вложения в сооружение и приобретение основных средств и материальных запасов	пункт 5.2 приложения
56.1.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	пункт 5.3 приложения
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)	сумма строк с 52 по 56 Отчета
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 – строка 57)	строка 51 – строка 57 Отчета
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)	сумма строк 45 и 58 Отчета
60	Активы, взвешенные по уровню риска:	

1	2	3
60.1	подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	сумма активов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала), в части, не включенной в расчет капитала (графы 5 и 7 Отчета), взвешенных по уровню риска
60.2	необходимые для определения достаточности базового капитала	глава 2 Инструкции Банка России № 139-И
60.3	необходимые для определения достаточности основного капитала	
60.4	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)	
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент		
61	Достаточность базового капитала (строка 29:строка 60.2)	строка 29:строка 60.2 Отчета
62	Достаточность основного капитала (строка 45:строка 60.3)	строка 45:строка 60.3 Отчета
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59:строка 60.4)	строка 59:строка 60.4 Отчета
64	Надбавки к нормативу достаточности базового капитала, всего, в том числе:	определяется как сумма минимально допустимого числового значения норматива достаточности базового капитала и минимально допустимых числовых значений надбавок (поддержания достаточности капитала, антициклической, за системную значимость); показатель, при невыполнении которого кредитная организация не вправе распределять часть или всю сумму прибыли
65	надбавка поддержания достаточности капитала	
66	антициклическая надбавка	
67	надбавка за системную значимость банка	

1	2	3
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)	процентное отношение части базового капитала, превышающей его размер, необходимый для выполнения норматива достаточности базового капитала, норматива достаточности основного капитала, норматива достаточности собственных средств (капитала), и активов, взвешенных по уровню риска
Нормативы достаточности собственных средств (капитала), процент		строки 69–71 Отчета заполняются в случае отличия установленных Банком России значений нормативов достаточности собственных средств (капитала) от минимальных требований «Базеля III»
69	Норматив достаточности базового капитала	глава 2 Инструкции Банка России № 139-И
70	Норматив достаточности основного капитала	
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)	
Показатели, принимаемые в уменьшение источников капитала, не превышающие установленных порогов существенности		
72	Несущественные вложения в инструменты капитала финансовых организаций	за исключением отраженных по строкам 18, 39, 54 Отчета
73	Существенные вложения в инструменты капитала финансовых организаций	за исключением отраженных по строкам 19, 23 и 55 Отчета
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	за исключением отраженных по строкам 20 и 24 Отчета
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли	за исключением отраженных по строкам 21 и 25 Отчета
Ограничения на включения в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери		
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизированный подход	указываются суммы до применения ограничений
77	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании стандартизированного подхода	
78	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется подход на основе внутренних моделей	указываются суммы до применения ограничений

1	2	3
79	Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала сумм резервов на возможные потери при использовании подхода на основе внутренних моделей	
Инструменты, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала) (применяется с 1 января 2018 года по 1 января 2022 года)		
80	Текущее ограничение на включение в состав источников базового капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	
81	Часть инструментов, не включенная в состав источников базового капитала вследствие ограничения	
82	Текущее ограничение на включение в состав источников добавочного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	8.2
83	Часть инструментов, не включенная в состав источников добавочного капитала вследствие ограничения	
84	Текущее ограничение на включение в состав источников дополнительного капитала инструментов, подлежащих поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	8.2
85	Часть инструментов, не включенная в состав источников дополнительного капитала вследствие ограничения	

7.2. Таблица для составления раздела 2.

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета, пункт нормативного акта Банка России, в соответствии с которым заполняется строка (перечень кодов Инструкции Банка России № 139-И, используемых для расчета показателя)
1	2	3
Подраздел 2.1. Кредитный риск при применении стандартизированного подхода		
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе по:	8810.0 (КРВ ₀), рассчитывается в порядке, установленном приложением 2 к Инструкции Банка России № 139-И
4.1	финансовым инструментам с высоким риском	
4.2	финансовым инструментам со средним риском	
4.3	финансовым инструментам с низким риском	
4.4	финансовым инструментам без риска	
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам	8811 (КРС), рассчитывается в порядке, установленном приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И
Подраздел 2.3. Операционный риск		
6	Операционный риск, всего, в том числе:	8942 (ОР), рассчитывается в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 ноября 2009 года № 346-П «О порядке расчета размера операционного риска» ¹
6.1	доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:	
6.1.1	чистые процентные доходы	
6.1.2	чистые непроцентные доходы	
6.2	количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска	

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 17 декабря 2009 года № 15697, 19 июля 2012 года № 24957, 8 декабря 2015 года № 40019 («Вестник Банка России» от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 августа 2012 года № 43, от 16 декабря 2015 года № 115).

1	2	3	
Подраздел 2.4. Рыночный риск			
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:	8812.0 (PP ₀)	рассчитываются в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска» ¹
7.1	процентный риск, всего, в том числе:	ПР	
7.1.1	общий	ОПР	
7.1.2	специальный	СПР	
7.1.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет процентного риска	ГВР(ПР)	
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:	ФР	
7.2.1	общий	ОФР	
7.2.2	специальный	СФР	
7.2.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет фондового риска	ГВР(ФР)	
7.3	валютный риск, всего, в том числе:	ВР	
7.3.1	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет валютного риска	ГВР(ВР)	
7.4	товарный риск, всего, в том числе:	ТР	
7.4.1	основной товарный риск	ОТР	
7.4.2	дополнительный товарный риск	ДТР	
7.4.3	гамма-риск и вега-риск по опционам, включаемым в расчет товарного риска	ГВР(ТР)	

Разделы 1 и 2 Отчета по банковским группам составляются в порядке, аналогичном установленному настоящим пунктом для кредитных организаций, с учетом особенностей, определенных Положением Банка России № 509-П.

8. Раздел 4 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций).

Раздел 4 Отчета составляется головными кредитными организациями банковских групп в порядке, аналогичном установленному для кредитных организаций, с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 462-П и Положением Банка России № 509-П.

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122).

В строке 1 раздела 4 Отчета приводятся данные о размере основного капитала на основании отчетности кредитных организаций по форме 0409123 на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»), установленной Положением Банка России № 395-П; головных кредитных организаций банковских групп – на основании отчетности по форме 0409805 в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

В строках 2 и 3 раздела 4 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» на соответствующую отчетную дату.

9. В графе 3 раздела 1, подразделов 2.1–2.4 раздела 2, подраздела 3.1 раздела 3, раздела 4 и в строке «Номер пояснения» раздела «Справочно» Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета, по банковской группе – номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

10. В разделе 5 Отчета приводится информация об инструментах капитала, включаемых кредитной организацией или головной кредитной организацией банковской группы в расчет собственных средств (капитала) в соответствии с Положением Банка России № 395-П и Положением Банка России № 509-П.

Информация раздела 5 Отчета поддерживается в актуальном

состоянии на постоянной основе. По мере выпуска новых инструментов капитала, осуществления выплат по инструментам капитала, их погашения, конвертации (списания) или других существенных изменений в характере инструментов капитала кредитной организацией вносятся необходимые изменения не позднее следующего дня после их осуществления. Актуальная информация раздела 5 Отчета подлежит раскрытию на сайте кредитной организации в отдельном разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» в соответствии с пунктом 3.2 Указания Банка России № 3081-У.

10.1. В графах раздела 5 Отчета, предназначенных для описания характеристик инструмента, приводится следующая информация.

По строке 1 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала:

по кредитной организации – резиденту – наименование приводится в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

по кредитной организации – нерезиденту – участнику системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ;

по юридическому лицу – резиденту, не являющемуся кредитной организацией, – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

по юридическому лицу – нерезиденту, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

по субординированным кредитам (депозитам, займам) – сокращенное фирменное наименование юридического лица, предоставившего (разместившего) денежные средства.

По строке 2 – номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN)

либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей ее в этом качестве организацией.

По строке 3 – краткое наименование страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), по законодательству которой выпущен инструмент капитала (составлен договор на привлечение денежных средств по инструменту капитала).

По строке 4 для инструментов капитала, выпущенных (привлеченных) до 1 марта 2013 года, условия которых не удовлетворяют требованиям Положения Банка России № 395-П, – уровень капитала, из которого производится поэтапное исключение инструмента, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал».

По строке 5 – уровень капитала, в который инструмент включается после окончания переходного периода «Базель III», с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «не соответствует».

По строке 6 – уровень консолидации, на котором инструмент включается в расчет величины собственных средств (капитала), с использованием значений «на индивидуальной основе», «на уровне банковской группы», «на индивидуальной основе и уровне банковской группы». Кредитной организацией, не являющейся головной кредитной организацией или участником банковской группы, по данной строке указывается значение «неприменимо».

По строке 7 – тип инструмента капитала с использованием значений «обыкновенные акции», «доли в уставном капитале», «привилегированные акции», «субординированный кредит (депозит, заем)», «субординированный облигационный заем».

По строке 8 – стоимость инструмента (в тысячах рублей), включенного в расчет капитала согласно данным отчетности по форме 0409123 или по форме 0409805.

По строке 9 – номинальная стоимость инструмента в тысячах единиц валюты с указанием наименования валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По строке 10 – способ отражения инструмента в бухгалтерском учете кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участников банковской группы) с использованием значений «акционерный капитал», «обязательство, учитываемое по балансовой стоимости», «обязательство, учитываемое по справедливой стоимости», «обязательство, учитываемое по амортизированной стоимости», «неконтролирующее участие в дочерних организациях».

По строке 11 – дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год:

по акциям – дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций;

по долям в уставном капитале – дата принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений величины уставного капитала;

по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам) – дата согласования Банком России возможности включения денежных средств в состав источников собственных средств, но не ранее даты фактического их поступления.

По строке 12 – вид инструмента капитала с использованием значений «срочный», «бессрочный».

По строке 13 указывается:

для срочных инструментов – дата погашения инструмента в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для бессрочных инструментов – «без ограничения срока».

По строке 14 – наличие права досрочного возврата (погашения) инструмента, согласованного с Банком России (по участникам банковской

группы – нерезидентам – с уполномоченным органом банковского надзора иностранного государства по месту регистрации данного участника банковской группы (далее – уполномоченный надзорный орган), с использованием значений «да», «нет».

По строке 15 при наличии у эмитента инструмента капитала права его досрочного возврата (погашения) – первоначальная дата (при наличии конкретной даты) и цена выкупа (погашения) инструмента. Дополнительно необходимо указать возможность досрочного погашения инструмента, связанную с изменением налогового законодательства или требований уполномоченного надзорного органа, существенно ухудшающим условия договора (эмиссии) для сторон договора.

По строке 16 – последующие возможные даты досрочного выкупа (погашения) инструмента, а также их периодичность.

По строке 17 – тип ставки купона (процента, дивиденда) по инструменту с использованием значений «фиксированная ставка», «плавающая ставка». В случае если ставка по инструменту меняется в течение его срока действия, используются значения «от фиксированной к плавающей», «от плавающей к фиксированной».

По строке 18 – ставка купона (процента, дивиденда) по инструменту и любой индекс, который является базой для ее расчета. Ставка отражается с двумя знаками после запятой.

По строке 19 – наличие условия прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям при прекращении выплат дивидендов (купонного дохода) по инструменту капитала с использованием значений «да», «нет».

По строке 20 – обязательность выплаты процентов (дивидендов, купонного дохода) с использованием значений «полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)», «частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника

банковской группы)» либо «выплата осуществляется обязательно». Если кредитная организация (головная кредитная организация и (или) участник банковской группы) вправе в любой момент прекратить выплату дивидендов (купонного дохода), то следует указать «полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)», включая случаи, когда условие, предусматривающее прекращение выплат дивидендов владельцам обыкновенных акций, не препятствует остановке выплат по инструменту капитала. При наличии условий для возможности (необходимости) остановки платежа указывается значение «частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)». Если эмитент не вправе отказаться от выплат в рамках осуществления непрерывной деятельности, следует указать «выплата осуществляется обязательно».

По строке 21 – наличие условий, предусматривающих увеличение платежей или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента, с использованием значений «да», «нет».

По строке 22 – характер выплат по инструменту капитала с использованием значений «кумулятивный», «некумулятивный».

По строке 23 – вид инструмента капитала с использованием значений «конвертируемый», «неконвертируемый».

По строке 24 – условия, при которых производится мена (конвертация) инструмента капитала. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать мены (конвертации) инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрена ли конвертация условиями договора или законодательно.

По строке 25 – для каждого из условий конвертации объем осуществления мены (конвертации) инструмента с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 26 – ставка конвертации с точностью до двух знаков после запятой.

По строке 27 – вид конвертации с использованием значений «обязательная», «по усмотрению».

По строке 28 – уровень капитала, в инструмент которого конвертируется (переоформляется) инструмент капитала, с использованием значений «базовый капитал», «добавочный капитал», «дополнительный капитал», «другое» .

По строке 29 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент, в порядке, предусмотренном для строки 1 раздела 5.

По строке 30 – возможность списания инструмента капитала на покрытие убытков с использованием значений «да», «нет» .

По строке 31 – условия, при которых осуществляется списание инструмента. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать списания инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрено ли списание условиями договора или законодательно.

По строке 32 – объем списания инструмента с использованием значений «всегда полностью», «полностью или частично», «всегда частично».

По строке 33 – характер списания с использованием значений «постоянный», «временный».

По строке 34 – описание механизма восстановления временно списанного инструмента.

По строке 35 – инструмент, требования по которому удовлетворяются непосредственно перед требованиями по рассматриваемому инструменту. Если применимо, указывается номер графы раздела 5 Отчета, в которой приведено описание характеристик данного инструмента.

По строке 36 – соответствие инструмента требованиям Положения Банка России № 395-П и (или) Положения Банка России № 509-П с использованием значений «да», «нет».

По строке 37 – описание несоответствия.

10.2. Для каждого инструмента капитала должны быть заполнены все строки, предусмотренные разделом 5 Отчета. В случае отсутствия у кредитной организации, головной кредитной организации информации по инструментам капитала, предусмотренной разделом 5 Отчета (например, ввиду отсутствия у инструмента какой-либо из характеристик), по соответствующей строке раздела 5 Отчета указывается значение «не применимо».

10.3. По строкам 15, 16, 24, 31, 34, 35 и 37 раздела 5 Отчета информация приводится в свободной текстовой форме.

10.4. Ссылка на сайт кредитной организации в специальном поле строки «Примечание» раздела 5 Отчета приводится в случае, если отчетность опубликована только в средствах массовой информации и на сайте кредитной организации не раскрывалась.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, ПОКАЗАТЕЛЕ ФИНАНСОВОГО
РЫЧАГА И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ**
(публикуемая форма)

на «__» _____ г.

Кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

_____ (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Адрес (место нахождения) кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД 0409813

Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Сведения об обязательных нормативах

Номер строки	Наименование показателя	Номер поясне- ния	Норматив- ное значение, процент	Фактическое значение, процент	
				на отчетную дату	на начало отчетного года
1	2	3	4	5	6
1	Норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), банковской группы (Н20.1)				
2	Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), банковской группы (Н20.2)				
3	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), банковской группы (Н20.0)				

1	2	3	4	5	6
4	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.3)				
5	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)				
6	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)				
7	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)				
8	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6)			Максимальное	Максимальное
Минимальное				Минимальное	
9	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков банка (Н7), банковской группы (Н22)				
10	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)				
11	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)				
12	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12), норматив использования собственных средств (капитала) банковской группы для приобретения головной кредитной организацией банковской группы и участниками банковской группы акций (долей) других юридических лиц (Н23)				
13	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)				
14	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1)				

1	2	3	4	5	6
15	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)				
16	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов (Н16.1)				
17	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)				
18	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25)				

Раздел 2. Информация о расчете показателя финансового рычага

Подраздел 2.1. Расчет размера балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Размер активов в соответствии с бухгалтерским балансом (публикуемая форма), всего		
2	Поправка в части вложений в капитал кредитных, финансовых, страховых или иных организаций, отчетные данные которых включаются в консолидированную финансовую отчетность, но не включаются в расчет величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковской группы		неприменимо для отчетности кредитной организации как юридического лица
3	Поправка в части фидуциарных активов, отражаемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, но не включаемых в расчет показателя финансового рычага		
4	Поправка в части производных финансовых инструментов (ПФИ)		
5	Поправка в части операций кредитования ценными бумагами		
6	Поправка в части приведения к кредитному эквиваленту условных обязательств кредитного характера		
7	Прочие поправки		
8	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском с учетом поправок для расчета показателя финансового рычага, итого		

Подраздел 2.2. Расчет показателя финансового рычага

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
Риск по балансовым активам			
1	Величина балансовых активов, всего		
2	Уменьшающая поправка на сумму показателей, принимаемых в уменьшение величины источников основного капитала		
3	Величина балансовых активов под риском с учетом поправки (разность строк 1 и 2), итого		

1	2	3	4
Риск по операциям с ПФИ			
4	Текущий кредитный риск по операциям с ПФИ (за вычетом полученной вариационной маржи), всего		
5	Потенциальный кредитный риск на контрагента по операциям с ПФИ, всего		
6	Поправка на размер номинальной суммы предоставленного обеспечения по операциям с ПФИ, подлежащей списанию с баланса в соответствии с правилами бухгалтерского учета		в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета неприменимо
7	Уменьшающая поправка на сумму перечисленной вариационной маржи в установленных случаях		
8	Поправка в части требований банка – участника клиринга к центральному контрагенту по исполнению сделок клиентов		
9	Поправка для учета кредитного риска в отношении базисного актива по выпущенным кредитным ПФИ		
10	Уменьшающая поправка в части выпущенных кредитных ПФИ		
11	Величина риска по ПФИ с учетом поправок (сумма строк 4, 5, 9 за вычетом строк 7, 8, 10), итого		
Риск по операциям кредитования ценными бумагами			
12	Требования по операциям кредитования ценными бумагами (без учета неттинга), всего		
13	Поправка на величину неттинга денежной части (требований и обязательств) по операциям кредитования ценными бумагами		
14	Величина кредитного риска на контрагента по операциям кредитования ценными бумагами		
15	Величина риска по гарантийным операциям кредитования ценными бумагами		
16	Требования по операциям кредитования ценными бумагами с учетом поправок (сумма строк 12, 14, 15 за вычетом строки 13), итого		
Риск по условным обязательствам кредитного характера (КРВ')			
17	Номинальная величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ'), всего		
18	Поправка в части применения коэффициентов кредитного эквивалента		
19	Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ') с учетом поправок (разность строк 17 и 18), итого		

1	2	3	4
Капитал и риски			
20	Основной капитал		
21	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета показателя финансового рычага (сумма строк 3, 11, 16, 19), всего		
Показатель финансового рычага			
22	Показатель финансового рычага по «Базелю III» (строка 20 : строка 21), процент		

Раздел 3. Информация о расчете норматива краткосрочной ликвидности

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Данные	
			на величина требований (обязательств), тыс. руб.	взвешенная величина требований (обязательств), тыс. руб.
1	2	3	4	5
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ				
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель Н26 (Н27)		X	
ОЖИДАЕМЫЕ ОТТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
2	Денежные средства физических лиц, всего, в том числе:			
3	стабильные средства			
4	нестабильные средства			
5	Денежные средства клиентов, привлеченные без обеспечения, всего, в том числе:			
6	операционные депозиты			
7	депозиты, не относящиеся к операционным (прочие депозиты)			
8	необеспеченные долговые обязательства			
9	Денежные средства клиентов, привлеченные под обеспечение		X	
10	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств, всего, в том числе:			

1	2	3	4	5
11	по производным финансовым инструментами и в связи с потенциальной потребностью во внесении дополнительного обеспечения			
12	связанные с потерей фондирования по обеспеченным долговым инструментам			
13	по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности			
14	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим договорным обязательствам			
15	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим условным обязательствам			
16	Суммарный отток денежных средств, итого (строка 2 + строка 5 + строка 9 + строка 10 + строка 14 + строка 15)		X	
ОЖИДАЕМЫЕ ПРИТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
17	По операциям предоставления денежных средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного РЕПО			
18	По договорам без нарушения контрактных сроков исполнения обязательств			
19	Прочие притоки			
20	Суммарный приток денежных средств, итого (строка 17 + строка 18 + строка 19)			
СУММАРНАЯ СКОРРЕКТИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ				
21	ВЛА за вычетом корректировок, рассчитанных с учетом ограничений на максимальную величину ВЛА-2Б и ВЛА-2		X	
22	Чистый ожидаемый отток денежных средств		X	
23	Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27), процент		X	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409813
«Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага
и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212 («Вестник Банка России» от 20 мая 2015 года № 44) (далее – Положение Банка России № 462-П),

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), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У).

Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

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

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.

2. Раздел 1 Отчета заполняется 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), 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), и Положением Банка России № 509-П, 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).

3. Раздел 1 Отчета подлежит заполнению кредитной организацией только в части нормативов, которые она рассчитывает, исходя из характера своей деятельности (банк, расчетная небанковская кредитная организация, небанковская кредитная организация, имеющая право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковская кредитная организация, осуществляющая депозитно-кредитные операции), головной кредитной организацией банковской группы в части нормативов, установленных для банковских групп.

4. По строке 8 раздела 1 Отчета отражаются максимальное и минимальное фактические значения норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6), определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И, из 10 самых больших значений норматива по заемщикам (группам связанных заемщиков), являющимся (являющихся) кредитными

организациями, и из 30 – по заемщикам (группам связанных заемщиков), не являющимся (не являющихся) кредитными организациями.

5. В графе 3 разделов 1, 2 и 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета, по банковской группе – номер раздела информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

6. Раздел 2 Отчета составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) и головными кредитными организациями банковских групп. Строка 6 подраздела 2.2 Отчета заполнению не подлежит.

6.1. Строки подраздела 2.1 Отчета заполняются с учетом следующего.

6.1.1. По строке 1 Отчета кредитной организации приводятся данные графы 4 строки 12 отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» на соответствующую отчетную дату. По строке 1 Отчета банковской группы приводятся данные графы 9 строки 15 отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – отчетность по форме 0409802) на соответствующую отчетную дату.

6.1.2. Строка 2 подраздела 2.1 Отчета кредитной организации не заполняется. В строке 2 подраздела 2.1 Отчета банковской группы приводятся данные по вложениям в капитал неконсолидируемых участников банковской группы, определенных в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

6.1.3. По строке 3 отражается величина фидуциарных балансовых активов, под которыми в целях Отчета понимаются активы, полученные

банком (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы) в целях передачи третьему лицу (третьим лицам) – конечному получателю (конечным получателям) и переданные данному третьему лицу (третьим лицам) по сделкам, указанным в подпункте 2.3.29 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, в случае если данные активы удовлетворяют критериям прекращения признания финансовых активов, установленным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», 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), 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), 18 июля 2016 года).

Фидуциарные балансовые активы отражаются в Отчете без вычета сформированных резервов 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), и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности 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), Положением Банка России № 462-П.

6.1.4. По строке 4 Отчета кредитной организации отражается разность значения, указанного по строке 11 подраздела 2.2 Отчета кредитной организации, и остатка по балансовому счету № 52601 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) на соответствующую отчетную дату с учетом знака (положительного или отрицательного). По строке 4 Отчета банковской группы отражается разность значений, указанных по строке 11 подраздела 2.2 Отчета банковской группы и в графе 9 строки 4.1 отчетности по форме 0409802 (в части производных финансовых инструментов, от которых ожидается получение экономических выгод) на соответствующую отчетную дату с учетом знака (положительного или отрицательного).

6.1.5. По строке 5 Отчета отражается сумма значений по строкам 14 и 15 подраздела 2.2 Отчета за вычетом значения по строке 13 подраздела 2.2 Отчета с учетом знака (положительного или отрицательного).

6.1.6. По строке 6 Отчета отражается сумма двух следующих

значений:

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пунктах 4–6 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И, отраженных на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П, умноженных на коэффициенты, установленные соответственно в абзацах втором – четвертом пункта 2 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И;

сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пункте 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И, отраженных на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П, умноженных на коэффициент 0,1.

6.1.7. По строке 7 Отчета отражается сумма:

остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 30202, 30204, 30208, 30211, 30228, 30238, 50905, 61401, 61403;

активного сальдо, сложившегося по балансовым счетам 303, 40111–40110;

значений расшифровок А40109/5.1 и А40109/9.1 формы отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»;

суммы средств, рассчитанной по кодам 8732, 8893.2, 8936, 8947 по данным раздела 1 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитных организаций»;

значения по строке 2 подраздела 2.2 Отчета.

6.1.8. По строке 8 Отчета отражается сумма значений по строкам 1, 4, 5 и 6 с учетом знака (положительного или отрицательного), значений, отраженных по строкам 4 и 5, за вычетом значений по строкам 2, 3 и 7.

6.2. Строки подраздела 2.2 Отчета заполняются с учетом

следующего.

6.2.1. По строке 1 Отчета отражается величина балансовых активов кредитной организации по данным строки «Итого по активу (баланс)» раздела А отчетности по форме 0409101, по банковской группе – по аналогичным данным индивидуальной отчетности головной кредитной организации банковской группы и участников банковской группы по состоянию на отчетную дату за вычетом:

остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 10605, 10610, 10901, 30202, 30204, 30208, 30211, 30228, 30238, 30302, 30304, 30306, 40109, 40111, 50905, 52601, 60601, 60602, 60603, 60805, 61401, 61403, 70606–70612, 70614, 70616, 70706–70712, 70714, 70716, 70802 и на соответствующих счетах участников банковской группы – некредитных организаций;

суммы средств, рассчитанной кредитной организацией по кодам 8732, 8893.2, 8936, 8947 по данным раздела 1 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитных организаций», банковской группой – по данным раздела 2 формы отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»;

величины активов по операциям, связанным с отчуждением (приобретением) ценных бумаг с одновременным принятием обязательства по их обратному приобретению (отчуждению), а также по операциям займа ценных бумаг (далее – кредитование ценными бумагами), участвующих в расчете значения по строке 12 (с учетом положительной разницы по их переоценке или сформированных резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П без учета отрицательной разницы по их переоценке, а также Положением Банка России № 462-П);

значения по строке 3 подраздела 2.1 Отчета.

Активы, по которым осуществляется переоценка в порядке, предусмотренном 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, 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) (далее – Положение Банка России № 385-П), отражаются по строке 1 с учетом суммы отрицательной и положительной разниц по переоценке. Активы, по которым не осуществляется переоценка, отражаются по строке 1 за вычетом сформированных резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П, а также Положением Банка России № 462-П.

Активы, являющиеся обеспечением по сделкам кредитования

ценными бумагами и сделкам с ПФИ, не подлежащие включению в значение по строкам 4–16 в соответствии с подпунктами 6.2.3–6.2.12 настоящего пункта, отражаются по строке 1.

6.2.2. По строке 2 Отчета кредитной организации отражаются показатели, уменьшающие сумму источников основного капитала в части, соответствующей подпунктам 2.2.1–2.2.6, 2.2.9, 2.4.1–2.4.5 пункта 2 Положения Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 17 декабря 2014 года № 35225, 11 декабря 2014 года № 35134, 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), а также соответствующей подпунктам 2.1–2.6 пункта 2 приложения к Положению Банка России № 395-П (с учетом подпункта 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П), и принимаемых в уменьшение величины балансовых активов при расчете показателя финансового рычага, Отчета банковской группы – с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П.

Если величина нераспределенной прибыли текущего года, прибыли прошлых лет, убытков предшествующих лет, убытка текущего года, определяемая в соответствии с подпунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7 и 2.2.8 пункта 2 Положения Банка России № 395-П (по банковской группе – в

соответствии с Положением Банка России № 509-П), уменьшалась на величину резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с Положением Банка России № 254-П, Положением Банка России № 283-П, 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), 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) (по банковской группе – в соответствии с Положением Банка России № 462-П), сумма активов уменьшается на соответствующую величину недосозданного резерва (недосозданных резервов).

6.2.3. По строкам 4–11 Отчета отражаются компоненты расчета риска по заключенным на биржевом и внебиржевом рынках договорам, являющимся ПФИ в определении подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 139-И, включая договоры, условия которых не предусматривают поставку базисного актива.

6.2.3.1. По строке 4 Отчета отражается текущий кредитный риск по ПФИ (стоимость замещения финансового инструмента).

Текущий кредитный риск по ПФИ, которые удовлетворяют требованиям пунктов 1 и 3 статьи 4¹ Федерального закона 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (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. 11, ст. 10, ст. 29, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4225, 4293) (далее – соглашение о неттинге по ПФИ), равен превышению суммы справедливых стоимостей всех ПФИ, представляющих собой актив, над суммой справедливых стоимостей всех ПФИ, представляющих собой обязательство (разница между остатками на балансовых счетах № 52601 и № 52602 с учетом требований подпункта 6.2.3.2 настоящего пункта (по банковской группе – разница между величинами, отражаемыми в графе 9 по строкам 4.1 и 19.1 отчетности по форме 0409802)).

Текущий кредитный риск по ПФИ, не включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, равен величине справедливой стоимости ПФИ, представляющего собой актив (по кредитной организации – балансовый счет № 52601 (по банковской группе – строка 4.1 отчетности по форме 0409802) с учетом требований подпункта 6.2.3.2 настоящего пункта). По проданным опционам, не включенным в соглашение о неттинге, текущий кредитный риск не рассчитывается.

6.2.3.2. При отражении текущего кредитного риска по ПФИ не учитываются суммы обеспечения по ПФИ, указанного в пункте 6.1

Положения Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, от 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), а также суммы прочих безвозвратных платежей и уплаченной вариационной маржи.

Полученная вариационная маржа принимается в уменьшение текущего кредитного риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, если одновременно выполняются следующие критерии:

отсутствуют ограничения на использование полученной вариационной маржи по сделкам, не подлежащим клирингу лицом, осуществляющим функции центрального контрагента в соответствии с Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» (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), качество управления которого оценено Банком России как удовлетворительное в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 декабря 2012 года № 2919-У «Об оценке качества управления кредитной организацией, 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), информация о котором размещается на официальном сайте Банка

России и публикуется в «Вестнике Банка России» (далее – квалифицированный центральный контрагент), а также лицом, признанным квалифицированным центральным контрагентом в соответствии с правилами, установленными в иностранной юрисдикции;

в соответствии с соглашением (договором) между сторонами вариационная маржа рассчитывается и уплачивается ежедневно в полном объеме;

вариационная маржа уплачивается в одной из валют, установленных в соглашении (договоре) между сторонами в качестве валют расчетов.

6.2.4. По строке 5 Отчета отражается потенциальный кредитный риск на контрагента по ПФИ.

6.2.4.1. Потенциальный кредитный риск по ПФИ, не включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, определяется путем умножения номинальной контрактной стоимости на коэффициенты, дифференцированные в зависимости от вида базисного актива и срока, оставшегося от отчетной даты до даты валютирования.

Коэффициенты определяются в соответствии с таблицей:

Номер п/п	Срок до даты валютирования	Процентные сделки	Золотовалютные сделки	Сделки с долевыми ценными бумагами	Сделки с драгоценными металлами (кроме золота)	Прочие товарные сделки
1	2	3	4	5	6	7
1	Менее 1 года	0,0 %	1,0 %	6,0 %	7,0 %	10,0 %
2	От 1 до 5 лет	0,5 %	5,0 %	8,0 %	7,0 %	12,0 %
3	Свыше 5 лет	1,5 %	7,5 %	10,0 %	8,0 %	15,0 %

К валютно-процентным свопам применяются коэффициенты для золотовалютных сделок.

Для сделок, предусматривающих несколько обменов базисными активами, объем потенциальных потерь увеличивается кратно количеству оставшихся обменов базисными активами.

Величина потенциального риска не определяется для проданных опционов, а также процентных свопов (за исключением валютно-процентных свопов), предусматривающих обязанность каждой из сторон выплачивать другой стороне суммы денежных средств в единой валюте, рассчитанные исходя из двух различных плавающих процентных ставок, начисляемых на сумму базисного актива.

По сделкам, условия которых пересматриваются на заранее определенные даты, за срок до даты валютирования принимается период, оставшийся до следующей даты пересмотра.

К кредитным ПФИ, под которыми в целях настоящего Отчета понимаются ПФИ в соответствии с 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) (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ) или ПФИ, признаваемые таковыми в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота,

предусматривающие обязанность сторон или стороны договора периодически или единовременно уплачивать денежные суммы в зависимости от наступления обстоятельства, свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованияами своих обязанностей (за исключением договора поручительства и договора страхования), применяется коэффициент 5 процентов, если базисный актив удовлетворяет одному из следующих критериев (далее – квалификационные критерии):

является долговой ценной бумагой, выпущенной международным банком развития или органом исполнительной власти любого уровня;

является долговой ценной бумагой, имеющей текущие рейтинги долгосрочной кредитоспособности инвестиционного уровня, присвоенные минимум двумя из следующих международных рейтинговых агентств: Standard & Poor's, Fitch Ratings, Moody's Investors Service (под рейтингом долгосрочной кредитоспособности инвестиционного уровня понимается рейтинг не ниже «BBB» по шкале Standard & Poor's или Fitch Ratings и «Baa» по шкале Moody's Investors Service).

К кредитным ПФИ, базисный актив которых не удовлетворяет квалификационным критериям, применяется коэффициент 10 процентов.

К кредитным ПФИ с несколькими базисными активами применяется коэффициент 5 процентов только в случае, когда все базисные активы удовлетворяют квалификационным критериям. В ином случае применяется коэффициент 10 процентов.

К сделкам с базисными активами, не указанными выше, применяются коэффициенты для прочих товарных сделок.

Для целей настоящего Отчета под номинальной контрактной стоимостью понимается стоимость ПФИ, по которой они отражены на соответствующих внебалансовых счетах на дату заключения договора. При этом за номинальную контрактную стоимость бивалютных сделок

принимается та валюта, по которой у банка формируются требования.

Под номинальной контрактной стоимостью расчетных валютных форвардов и расчетных ПФИ, в которых суммы требований и обязательств сторон сделки эквивалентны сумме денежных потоков, понимается нетто-величина денежных потоков, подлежащая получению в каждую дату валютирования в каждой валюте.

Номинальная контрактная стоимость прочих расчетных ПФИ определяется по аналогии с договором (сделкой), предусматривающим (предусматривающей) поставку базисного актива.

6.2.4.2. Величина потенциального риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ, определяется по формуле:

$$\text{ВПР}_k = 0,4 \times \text{ВПР}_в + 0,6 \times k \times \text{ВПР}_в,$$

где:

ВПР_k – величина потенциального риска по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ;

$\text{ВПР}_в$ – величина потенциального риска по тем же самым инструментам без учета соглашения о неттинге по ПФИ;

k – коэффициент, определяемый как отношение стоимости замещения по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ (ЦЗв), и стоимости замещения по ПФИ, включенным в соглашение о неттинге по ПФИ без учета этого соглашения (ЦЗ): $k = \frac{\text{ЦЗв}}{\text{ЦЗ}}$.

Полученная вариационная маржа не принимается в уменьшение потенциального риска и не включается в расчет величин ЦЗв и ЦЗ.

В случае если величина ЦЗв меньше нуля, коэффициент «к» признается равным нулю.

6.2.5. По строке 7 Отчета отражается сумма перечисленной вариационной маржи в случаях, удовлетворяющих критериям, перечисленным в подпункте 6.2.3.2 настоящего пункта.

6.2.6. По строке 8 Отчета отражается поправка на сумму расчетов банка – участника клиринга с центральным контрагентом в части

исполнения сделок клиентов, а именно требования банка к квалифицированному центральному контрагенту, возникшие в рамках осуществления брокерской деятельности по заключению договоров, являющихся ПФИ, в соответствии с Федеральным законом № 39-ФЗ, если в соответствии с заключенными договорами с клиентами банк не имеет перед ними обязательств по возмещению ущерба в случае банкротства такого центрального контрагента.

6.2.7. По строке 9 Отчета отражается поправка для учета кредитного риска в отношении базисного актива по выпущенным кредитным ПФИ, рассчитываемая как совокупная сумма денежных обязательств банка, выпустившего кредитные ПФИ, в отношении базисных активов данных кредитных ПФИ (далее – проданная кредитная защита), за вычетом отрицательной справедливой стоимости данных кредитных ПФИ, которая принимается в расчет основного капитала в соответствии с пунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 Положения Банка России № 395-П (на основании остатков по данным кредитным ПФИ на балансовом счете № 52602 по состоянию на отчетную дату, если убыток текущего года, рассчитанный в соответствии с пунктом 2.2.8 Положения Банка России № 395-П, больше нуля по состоянию на отчетную дату, либо по состоянию на дату предыдущего аудита, если убыток текущего года по состоянию на отчетную дату равен нулю).

6.2.8. По строке 10 Отчета отражается поправка суммы проданной кредитной защиты в части выпущенных кредитных ПФИ, определенная в соответствии с требованиями подпунктов 6.2.8.1 и 6.2.8.2 настоящего пункта.

6.2.8.1. Сумма проданной кредитной защиты может быть уменьшена на сумму купленной банком кредитной защиты в отношении долговых обязательств того же лица, что и базисные активы выпущенных кредитных ПФИ, при одновременном выполнении следующих условий:

очередность исполнения обязательства, являющегося базисным

активом купленного банком кредитного ПФИ, ниже или равна очередности исполнения обязательства, являющегося базисным активом проданного банком кредитного ПФИ;

оставшийся срок до погашения купленной кредитной защиты равен оставшемуся сроку до погашения проданной кредитной защиты или больше него.

6.2.8.2. По кредитным ПФИ, для которых сумма величины, определенной в соответствии с подпунктом 6.2.8.1 настоящего подпункта, и величины вычета, определенного в подпункте 6.2.7 настоящего пункта, меньше величины потенциального кредитного риска по данным кредитным ПФИ, включенного в значение по строке 5, сумма проданной кредитной защиты может быть дополнительно уменьшена на разницу данных величин.

6.2.9. По строке 12 Отчета за минусом сформированного резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с Положением Банка России № 254-П или резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П, а также резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 462-П, отражаются следующие активы по операциям кредитования ценными бумагами:

требования к контрагенту по возврату денежных средств, определяемые на основании данных балансовых счетов (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 32902, 45410, 45510, 45709, 458(А), 460(А) – 473(А) и (или) соответствующих балансовых счетов участников банковской группы – некредитных организаций;

стоимость переданных контрагенту ценных бумаг (требования по возврату ценных бумаг), определяемая на основании данных счетов (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 460(А) – 473(А), 458(А), 50118, (50121 – 50120), 50218, (50221 – 50220), 50318, 50618, 50718, (50621 – 50620), (50721 – 50720), 91419 и (или) соответствующих

балансовых счетов участников банковской группы – некредитных организаций.

Стоимость полученных от контрагента ценных бумаг по строке 12 Отчета не отражается. По строке 12 Отчета не отражаются сделки, указанные в подпункте 6.2.12 настоящего пункта.

6.2.10. По строке 13 Отчета отражается общая сумма подлежащих неттингу величин, рассчитанных по каждому договору, удовлетворяющему требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 139-И (далее – соглашение о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами). Под подлежащей неттингу величиной в целях Отчета понимается общая сумма обязательств по возврату денежных средств, на которую подлежит уменьшению общая сумма требований по возврату денежных средств к тому же контрагенту при осуществлении расчетов по сделкам кредитования ценными бумагами в рамках соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, без учета сформированных резервов и стоимости ценных бумаг, приобретаемых и (или) передаваемых по данным сделкам.

В случае если на отчетную дату по отдельному соглашению о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами общая сумма обязательств по возврату денежных средств превышает общую сумму требований по возврату денежных средств, в Отчет включается общая сумма требований.

6.2.11. По строке 14 Отчета отражается величина кредитного риска на контрагента по всем операциям кредитования ценными бумагами ($E^* + E_i^*$), определенная без учета величины сформированных резервов в следующем порядке:

по сделкам, совершенным в рамках соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, – в разрезе каждого соглашения по формуле:

$$E^* = \max \{0, [\sum E_i - \sum C_i] \},$$

где:

$\sum E_i$ – сумма требований к контрагенту по возврату денежных средств и стоимости переданных контрагенту ценных бумаг (требований по возврату ценных бумаг);

$\sum C_i$ – сумма обязательств по возврату денежных средств контрагенту и стоимости полученных от контрагента ценных бумаг;

по сделкам, совершенным вне рамок соглашения о неттинге по операциям кредитования ценными бумагами, – в разрезе каждой i -й сделки по формуле:

$$E_i^* = \max\{0, [E_i - C_i]\},$$

где:

E_i – требование к контрагенту по возврату денежных средств или стоимость переданных контрагенту ценных бумаг (требование по возврату ценных бумаг);

C_i – обязательство по возврату денежных средств контрагенту или стоимость полученных от контрагента ценных бумаг.

Кредитный риск на контрагента по операциям кредитования ценными бумагами, по которым осуществляется переоценка в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 385-П, определяется с учетом суммы отрицательной и положительной разниц по переоценке.

6.2.12. По строке 15 Отчета отражается величина риска по гарантийным операциям кредитования ценными бумагами по договорам, заключенным в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота, когда банк, не являясь стороной сделки, гарантирует одной из сторон сделки ее исполнение другой стороной только в части превышения обязательств второй стороны над требованиями первой стороны. Определение величины риска по таким сделкам осуществляется в соответствии с подпунктом 6.2.11 настоящего пункта.

Гарантийные операции кредитования ценными бумагами не

отражаются по строкам 17 и 18 Отчета.

6.2.13. По строке 17 Отчета отражается общая величина условных обязательств кредитного характера (КРВ'), указанных в пунктах 4–7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 139-И (за исключением обязательств, принимаемых в уменьшение источников основного капитала банка в соответствии с подпунктами 2.2.11 и 2.4.6 пункта 2 Положения Банка России № 395-П), в сумме, отраженной на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П или Положением Банка России № 462-П.

6.2.14. По строке 18 Отчета отражается разность значений по строке 17 подраздела 2.2 Отчета и строке 6 подраздела 2.1 Отчета.

6.2.15. По строке 20 Отчета отражается значение величины основного капитала банка, определенной в соответствии с Положением Банка России № 395-П, банковской группы – в соответствии с Положением Банка России № 509-П.

6.2.16. По строке 22 Отчета отражается значение показателя финансового рычага за отчетный квартал, рассчитанное как отношение значения по строке 20 к значению по строке 21, выраженное в процентах.

7. Раздел 3 Отчета составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), 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), 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), на основе Разработочной таблицы для составления раздела 3 Отчета настоящего пункта кредитными организациями, головными кредитными организациями банковских групп, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности. Кредитной организацией, являющейся головной в составе банковской группы, раздел 3 Отчета составляется только на консолидированной основе в целях раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом в соответствии с Указанием Банка России № 3876-У.

Показатели раздела 3 Отчета определяются как среднее арифметическое значений соответствующих статей за каждый операционный день квартала в соответствии с Порядком составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» (далее – форма 0409122) с учетом особенностей расчета норматива краткосрочной ликвидности, установленных Положением Банка России № 510-П, и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (Порядком составления и представления отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»).

По состоянию на 1 апреля отчетного года в раздел 3 Отчета включается и раскрывается информация за первый квартал отчетного года, по состоянию на 1 июля отчетного года – за первый и второй кварталы отчетного года, по состоянию на 1 октября отчетного года – за первый, второй и третий кварталы отчетного года, по состоянию на 1 января – за все четыре квартала отчетного года. В целях раскрытия в разделе 3 Отчета информации по нескольким кварталам Отчет дополняется необходимым количеством граф.

Разрабочная таблица для составления раздела 3 Отчета

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета по данным отчетности по форме 0409122 или иной порядок, в соответствии с которым производится заполнение Отчета	
		величина требований (обязательств) (графа 4 Отчета)	взвешенная величина требований (обязательств) (графа 5 Отчета)
1	2	3	4
ВЫСОКОКАЧЕСТВЕННЫЕ ЛИКВИДНЫЕ АКТИВЫ			
1	Высоколиквидные активы (ВЛА) с учетом дополнительных требований (активов), включенных в числитель Н26 (Н27)	Х	сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 по графе 5 и дополнительные требования (активы), включенные в числитель Н26 (Н27)
ОЖИДАЕМЫЕ ОТТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
2	Денежные средства физических лиц, всего, в том числе:	графа 3 строки 2.1	графа 5 строки 2.1
3	стабильные средства	графа 3 строки 2.1.1	графа 5 строки 2.1.1
4	нестабильные средства	графа 3 строки 2.1.2	графа 5 строки 2.1.2
5	Денежные средства клиентов, привлеченные без обеспечения, всего, в том числе:	графа 3 строки 2.2	графа 5 строки 2.2
6	операционные депозиты	графа 3 строки 2.2.2	графа 5 строки 2.2.2
7	депозиты, не относящиеся к операционным (прочие депозиты)	сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением 2.2.5.4) по графе 3	сумма строк 2.2.1, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 (за исключением 2.2.5.4) по графе 5
8	необеспеченные долговые обязательства	графа 3 строки 2.2.5.4	графа 5 строки 2.2.5.4
9	Денежные средства клиентов, привлеченные под обеспечение	Х	графа 5 строки 2.3
10	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств, всего, в том числе:	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.10 по графе 3	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.10 по графе 5

1	2	3	4
11	по производным финансовым инструментами и в связи с потенциальной потребностью во внесении дополнительного обеспечения	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.7 по графе 3	сумма строк с 2.4.1 по 2.4.7 по графе 5
12	связанные с потерей фондирования по обеспеченным долговым инструментам	сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 3	сумма строк 2.4.8, 2.4.9 по графе 5
13	по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	графа 3 строки 2.4.10	графа 5 строки 2.4.10
14	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим договорным обязательствам	сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14, 2.4.18 по графе 3	сумма строк 2.4.11, 2.4.12, 2.4.13, 2.4.14, 2.4.18 по графе 5
15	Дополнительно ожидаемые оттоки денежных средств по прочим условным обязательствам	сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 3	сумма строк 2.4.15, 2.4.16, 2.4.17 по графе 5
16	Суммарный отток денежных средств, итого (строка 2 + строка 5 + строка 9 + строка 10 + строка 14 + строка 15)	X	сумма строк 2, 5, 9, 10, 14, 15 Отчета
ОЖИДАЕМЫЕ ПРИТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
17	По операциям предоставления денежных средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного РЕПО	графа 3 строки 3.1	графа 5 строки 3.1
18	По договорам без нарушения контрактных сроков исполнения обязательств	графа 3 строки 3.3	графа 5 строки 3.3
19	Прочие притоки	сумма строк 3.4, 3.5, 3.6 по графе 3	сумма строк 3.4, 3.5, 3.6 по графе 5
20	Суммарный приток денежных средств, итого (строка 17 + строка 18 + строка 19)	сумма строк с 17 по 19 Отчета	сумма строк с 17 по 19 Отчета
СУММАРНАЯ СКОРРЕКТИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ			
21	ВЛА за вычетом корректировок, рассчитанных с учетом ограничений на максимальную величину ВЛА-2Б и ВЛА-2	X	графа 5 строки 1
22	Чистый ожидаемый отток денежных средств	X	графа 5 строки 5
23	Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26), кредитной организации (Н27), процент	X	

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)

на «__» _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409814
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:			
1.1.1	проценты полученные			
1.1.2	проценты уплаченные			
1.1.3	комиссии полученные			
1.1.4	комиссии уплаченные			
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимися в наличии для продажи			
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения			
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой			
1.1.8	прочие операционные доходы			
1.1.9	операционные расходы			
1.1.10	расход (возмещение) по налогам			

1	2	3	4	5
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:			
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России			
1.2.2	чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности			
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам			
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России			
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций			
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам			
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам			
1.3	Итого по разделу 1 (сумма строк 1.1 и 1.2)			
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»			
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»			
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»			
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»			
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов			
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов			
2.7	Дивиденды полученные			
2.8	Итого по разделу 2 (сумма строк с 2.1 по 2.7)			
3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности			
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал			
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			

1	2	3	4	5
3.4	Выплаченные дивиденды			
3.5	Итого по разделу 3 (сумма строк с 3.1 по 3.4)			
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты			
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов			
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года			
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409814

«Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»

1. Отчетность по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» (далее – Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599 («Вестник Банка России» от 13 ноября 2013 года № 61, от 22 декабря 2014 года № 112, от 25 ноября 2015 года № 106), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567, 3 апреля 2015 года № 36722, 28 декабря 2015 года № 40327 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2013 года № 73, от 15 апреля 2015 года № 34, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3081-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней

после дня его раскрытия.

2. В Отчете отражаются в динамике получение (приток) и уплата (отток) или привлечение и предоставление (размещение) денежных средств и их эквивалентов, обусловленные деятельностью кредитной организации. В целях составления Отчета под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, свободно конвертируемые в денежные средства и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости.

3. Отчет составляется на основании данных отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – форма 0409806), отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)» (далее – форма 0409807) с учетом корректировок, осуществляемых в соответствии с Разработочной таблицей для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы) пункта 5 настоящего Порядка (далее – Разработочная таблица).

В графе 3 Отчета указывается номер пояснения к годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье Отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких пояснениях, их номера указываются через запятую.

4. Для составления Отчета кредитные организации также осуществляют корректировку активов и обязательств в части операций обмена активов и (или) обязательств и влияния изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на активы и обязательства.

Если в течение отчетного периода имели место операции обмена активов и (или) обязательств, включая исполнение требований и (или) обязательств по получению (предоставлению) денежных средств путем передачи активов, отличных от денежных средств и их эквивалентов, в Разработочной таблице в графе 7:

по строке, относящейся к полученному активу или погашенному обязательству, отражается балансовая стоимость полученного актива или погашенного обязательства на дату операции;

по строке, относящейся к переданному активу или вновь появившемуся обязательству, отражается сумма, определенная в абзаце третьем настоящего пункта, но со знаком «минус».

Корректировка осуществляется в целях отражения в Отчете денежных потоков в иностранной валюте по установленному Банком России официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, действовавшему на момент совершения операции, и рассчитывается отдельно для каждой группы активов и обязательств, отражаемых в учете в иностранной валюте, включенных в соответствующие строки Разработочной таблицы.

Для каждой такой строки данная корректировка рассчитывается оценочным путем как средний остаток за отчетный период (в единицах соответствующей иностранной валюты) активов или обязательств указанной строки, выраженных в иностранной валюте, умноженный на изменение официального курса соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России (в расчете на единицу соответствующей иностранной валюты), за отчетный период. Если данная сумма положительная (прирост активов или снижение обязательств), она отражается по соответствующей строке активов или обязательств в графе 7 Разработочной таблицы со знаком «плюс», если отрицательна – со знаком «минус». Одновременно данная величина отражается по указанной графе Разработочной таблицы по строке 4 с противоположным знаком.

Под операционной деятельностью в целях составления Отчета (строки 1.1–1.3) понимается основная, приносящая доход деятельность, а также прочая деятельность кредитной организации, кроме инвестиционной и финансовой.

Под инвестиционной деятельностью в целях составления Отчета

(строки 2.1–2.8) понимается приобретение или реализация инвестиционных активов, материальных либо финансовых активов, предназначенных для генерирования будущих доходов (притока денежных средств), кроме финансовых активов, приобретение и (или) реализация которых осуществляется в процессе операционной деятельности. Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности показывают величину доходов, а также направление средств кредитной организации на приобретение инвестиционных активов.

Под финансовой деятельностью в целях составления Отчета (строка 3.1–3.5) понимается деятельность, которая приводит к изменениям в размере и (или) составе источников собственных средств (капитала) и (или) в размере и (или) составе долгосрочных заемных средств кредитной организации.

5. В Отчете:

увеличение активных статей формы 0409806 и расходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей формы 0409806 и расходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей формы 0409806 и доходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей формы 0409806 и доходов формы 0409807 за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот по балансовым счетам отражается со знаком «плюс».

Разрабочная таблица для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма)

Номер строки	Наименование статей	Статьи бухгалтерского баланса (форма 0409806) и отчета о финансовых результатах (форма 0409807)	На отчетную дату	На начало отчетного года ¹	Изменение за отчетный период (гр. 4 – гр. 5)	Корректировки ²	Приток (отток) денежных средств за отчетный период (гр. 6 + гр. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.1.1 + 1.1.2 + 1.1.3 + 1.1.4 + 1.1.5 + 1.1.6 + 1.1.7 + 1.1.8 + 1.1.9 + 1.1.10
1.1.1	Проценты полученные	Статья 1 формы 0409807		X		-C1 - C14	
1.1.2	Проценты уплаченные	Статья 2 формы 0409807		X		C2.1 + C15	
1.1.3	Комиссии полученные	Статья 14 формы 0409807		X			
1.1.4	Комиссии уплаченные	Статья 15 формы 0409807		X			
1.1.5	Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющимся в наличии для продажи	Статья 6 + статья 7 + статья 8 формы 0409807		X		-C3.1 - C26.1	
1.1.6	Доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения	Статья 9 формы 0409807		X		-C26.2	
1.1.7	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой	Статья 10 формы 0409807		X			
1.1.8	Прочие операционные доходы	Статья 12 + статья 13 + статья 19 формы 0409807		X		-C9.1 - C10 - C16 - C30.1	
1.1.9	Операционные расходы	Статья 21 формы 0409807		X		C17 + C28 + C30.2	
1.1.10	Расход (возмещение) по налогам	Статья 23 формы 0409807		X		C20	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.2.1 + 1.2.2 + 1.2.3 + 1.2.4 + 1.2.5 + 1.2.6 + 1.2.7 + 1.2.8 + 1.2.9 + 1.2.10
1.2.1	Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	Статья 2.1 формы 0409806					
1.2.2	Чистый прирост (снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 4 формы 0409806				C1.3 + C3.1 + C14.2	
1.2.3	Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	Статья 5 формы 0409806				-C4.1 - C22	
1.2.4	Чистый прирост (снижение) по прочим активам	Статья 3 (в части активов, по которым существует риск потерь) + статья 8 + статья 9 + статья 12 формы 0409806				-C2.1 + C2.2 - C4.2 + C9 + C14.1 + C16 + C20.2 - C24	
1.2.5	Чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	Статья 14 формы 0409806					
1.2.6	Чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	Статья 15 формы 0409806					
1.2.7	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	Статья 16 формы 0409806					
1.2.8	Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Статья 17 формы 0409806					
1.2.9	Чистый прирост (снижение) по выгущенным долговым обязательствам	Статья 18 формы 0409806				-C2.2	
1.2.10	Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	Статья 19 + статья 20 + статья 21 формы 0409806				-C15 - C17 - C20.1 - C21	
1.3	Итого по разделу 1	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.1 + 1.2

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности	(использованные в)	X	X	X	X	X
2.1	Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	Статья 6 формы 0409806				C1.1 + C3.2 – C5 + C6 + C14.3 – C23.1 – C25.1	
2.2	Выручка от реализации и погашения ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»	X	X	X	X	+ C25.1 + C26.1	
2.3	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	Статья 7 формы 0409806				C1.2 + C5 – C6 + C14.4 – C23.2 – C25.2	
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»	X	X	X	X	+ C25.2 + C26.2	
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	Статья 10 + статья 11 формы 0409806				– C27 – C28 + C29.1	
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	X	X	X	X	C27 – C29.2 + C30	
2.7	Дивиденды полученные	X	X	X	X	– C9.2 + C10	
2.8	Итого по разделу 2	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7
3	Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(использованные в)	X	X	X	X	X
3.1	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	Статья 24 + статья 25 + статья 26 формы 0409806				C11 + C12 – C13 – C31	
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	– C12	

1	2	3	4	5	6	7	8
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)	X	X	X	X	C13	
3.4	Выплаченные дивиденды	X	X	X	X	C21 – C32	
3.5	Итого по разделу 3	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4
4	Влияние изменений официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты		X	X	X		
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 1.3 + 2.8 + 3.5 + 4
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	Статья 1 + статья 2 – статья 2.1 + статья 3 (за исключением активов, по которым существует риск потерь) формы 0409806					
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	Статья 1 + статья 2 – статья 2.1 + статья 3 (за исключением активов, по которым существует риск потерь) формы 0409806		X		X	

¹ В графах 4 и 5 Разрабочной таблицы активы и доходы отражаются со знаком «плюс», обязательства и расходы – со знаком «минус».

² Значения корректировок приведены в таблице корректировок настоящего пункта. Приведенные в Разрабочной таблице корректировки не являются исчерпывающими, и при необходимости в них могут быть внесены уточнения.

Таблица корректировок

Но- мер стро- ки	Код корректировки	Значение
1	2	3
1	C1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам (значение корректировки равно сумме значений корректировок C1.1, C1.2 и C1.3)
2	C1.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
3	C1.2	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам и другим финансовым активам, удерживаемым до погашения, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
4	C1.3	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
5	C2.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по долговым ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
6	C2.2	Разница между номинальной стоимостью и ценой размещения дисконтных долговых обязательств, выпущенных кредитной организацией, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
7	C3.1	Чистая сумма переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженная на счетах доходов и расходов, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
8	C3.2	Чистая сумма переоценки по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отраженная на счетах собственных средств (капитала), на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
9	C4.1	Балансовая стоимость кредитов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по кредитам
10	C4.2	Балансовая стоимость прочих активов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по прочим активам
11	C5	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории «имеющиеся в наличии для продажи» в категорию «удерживаемые до погашения»
12	C6	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории «удерживаемые до погашения» в категорию «имеющиеся в наличии для продажи»

1	2	3
13	C9	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам по состоянию на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы по состоянию на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C9.1 и C9.2)
14	C9.1	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	C9.2	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам и другим финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи
16	C10	Сумма дивидендов, полученных в течение отчетного периода по инвестициям в дочерние и зависимые (ассоциированные) организации
17	C11	Сумма взносов в уставный капитал в неденежной форме, отраженных на счетах по учету уставного капитала в течение отчетного периода (сумма указанной корректировки отражается со знаком «минус» в строках Разработочной таблицы, соответствующих виду активов, полученных в качестве взноса в уставный капитал (основные средства, ценные бумаги и тому подобное)
18	C12	Общая номинальная стоимость собственных акций (долей), выкупленных в течение отчетного периода, с учетом затрат по сделкам
19	C13	Общая номинальная стоимость собственных выкупленных акций (долей), реализованных в течение отчетного периода
20	C14	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов. Корректировка состоит из следующих сумм:
21	C14.1	Сумма начисленных процентных доходов по кредитам и прочим размещенным средствам, а также начисленных процентных доходов и начисленного дисконта по учтенным векселям на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
22	C14.2	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
23	C14.3	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
24	C14.4	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, удерживаемым до погашения, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
25	C15	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по операциям по привлечению денежных средств и по выпущенным долговым обязательствам на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
26	C16	Сумма прочих начисленных доходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
27	C17	Сумма прочих начисленных расходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
28	C20	Задолженность за вычетом требований по уплате налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C20.1 и C20.2)

1	2	3
29	C20.1	Задолженность по уплате налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
30	C20.2	Требования по возврату излишне уплаченных сумм налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
31	C21	Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
32	C22	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов на возможные потери по кредитам
33	C23.1	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение некотируемых ценных бумаг и других финансовых активов с фиксированным сроком погашения из числа имеющихся в наличии для продажи
34	C23.2	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение ценных бумаг, удерживаемых до погашения
35	C24	Изменение за отчетный период суммы резервов на возможные потери по прочим активам
36	C25.1	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
37	C25.2	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг, удерживаемых до погашения
38	C26.1	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
39	C26.2	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг, удерживаемых до погашения
40	C27	Балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации по выбывшим в течение отчетного периода основным средствам и нематериальным активам
41	C28	Амортизационные отчисления за отчетный период по основным средствам и нематериальным активам
42	C29.1	Изменение в течение отчетного периода фонда переоценки основных средств, произошедшее в результате переоценки основных средств и нематериальных активов
43	C29.2	Сумма фонда переоценки основных средств, списанная в результате выбытия основных средств
44	C30	Значение корректировки равно разнице между значением корректировки C30.1 и значением корректировки C30.2
45	C30.1	Сумма доходов от реализации основных средств и нематериальных активов
46	C30.2	Сумма расходов от реализации основных средств и нематериальных активов
47	C31	Нераспределенная прибыль, направленная в течение отчетного периода на увеличение уставного капитала, за вычетом суммы уменьшения уставного капитала в течение отчетного периода
48	C32	Суммы дивидендов, начисленные в течение отчетного периода

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ г.

Кредитной организации _____
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
 Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409815
 Квартальная (Годовая)

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Данные на начало отчетного года, тыс. руб.	Данные на начало года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
	Активы				
	Обязательства и собственные средства				
	Обязательства				

1	2	3	4	5	6
	Собственные средства				

Примечания:

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« ___ » _____ г.

(Ф. И. О.)

(Ф. И. О.)

(Ф. И. О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409815
«Отчет о финансовом положении кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о финансовом положении кредитной организации, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленных, проаудированных и опубликованных в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с их порядком расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления трех нулей «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81501]	АКТИВЫ
[81501.1]	Денежные средства и их эквиваленты
[81501.26]	Денежные средства и краткосрочные активы
[81501.2]	Средства в центральных банках
[81501.3]	Средства в Центральном банке Российской Федерации
[81501.31]	Денежные средства и средства в Центральном банке Российской Федерации
[81501.4]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81501.37]	Обязательные резервы в Центральном банке Российской Федерации
[81501.60]	Обязательные резервы на счетах в Банке России (центральных банках)
[81501.5]	Торговые ценные бумаги
[81501.27]	Торговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания
[81501.6]	Средства в банках
[81501.7]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81501.34]	Производные финансовые активы
[81501.8]	Финансовые активы, заложенные по договорам «репо»
[81501.43]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания
[81501.9]	Кредиты и авансы клиентам
[81501.44]	Кредиты и дебиторская задолженность
[81501.29]	Чистые инвестиции в финансовый лизинг
[81501.10]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81501.28]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, заложенные по договорам «репо»
[81501.45]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания
[81501.11]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81501.38]	Инвестиции в ассоциированные предприятия
[81501.12]	Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения
[81501.46]	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания
[81501.13]	Основные средства и нематериальные активы
[81501.14]	Основные средства
[81501.15]	Нематериальные активы
[81501.16]	Гудвил
[81501.17]	Инвестиционная недвижимость
[81501.47]	Инвестиционное имущество
[81501.18]	Текущие налоговые активы
[81501.48]	Текущие требования по налогу на прибыль
[81501.19]	Отложенные налоговые активы
[81501.40]	Отложенные аквизиционные расходы
[81501.41]	Доля перестраховщиков в резерве незаработанной премии
[81501.42]	Доля перестраховщиков в резерве страховых убытков

1	2
[81501.20]	Активы группы выбытия, предназначенные для продажи
[81501.30]	Долгосрочные активы, удерживаемые для продажи
[81501.32]	Внеоборотные активы, предназначенные для продажи
[81501.49]	Долгосрочные активы, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81501.50]	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81501.36]	Дебиторская задолженность и авансовые платежи
[81501.21]	Прочие активы
[81501.22]	Прочие финансовые активы
[81501.23]	Прочие нефинансовые активы
[81501.35]	Активы участников группы – нефинансовых организаций
[81501.33]	Доверительное управление
[81501.39]	Прочие страховые и финансовые активы
[81501.24]	..... (наименование статьи)
[81501.51]	.....(наименование статьи)
[81501.52]	.....(наименование статьи)
[81501.53]	.....(наименование статьи)
[81501.54]	.....(наименование статьи)
[81501.55]	..... (наименование статьи)
[81501.56]	..... (наименование статьи)
[81501.57]	.....(наименование статьи)
[81501.58]	.....(наименование статьи)
[81501.59]	.....(наименование статьи)
[81501.25]	Итого активов
[81502]	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.1]	Обязательства
[81502.1.1]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81502.1.23]	Средства, привлеченные от международных финансовых институтов
[81502.1.2]	Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации
[81502.1.3]	Средства, привлеченные от государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (ГК «АСВ»)
[81502.1.21]	Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, субъектов Российской Федерации
[81502.1.22]	Государственные субсидии
[81502.1.18]	Производные финансовые обязательства
[81502.1.4]	Средства банков
[81502.1.5]	Средства клиентов
[81502.1.5.1]	Средства корпоративных клиентов
[81502.1.6]	Средства физических лиц
[81502.1.7]	Выпущенные долговые обязательства
[81502.1.24]	Резерв страховых убытков
[81502.1.8]	Текущие налоговые обязательства
[81502.1.25]	Текущие обязательства по налогу на прибыль
[81502.1.9]	Отложенные налоговые обязательства
[81502.1.10]	Обязательства группы выбытия, предназначенные для продажи

1	2
[81502.1.26]	Обязательства, относящиеся к выбывающим группам, классифицируемые как «предназначенные для продажи»
[81502.1.11]	Субординированная задолженность
[81502.1.20]	Синдицированные и прочие кредиты
[81502.1.12]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81502.1.37]	Финансовые обязательства
[81502.1.38]	Резерв незаработанной премии
[81502.1.36]	Выпущенные долговые ценные бумаги
[81502.1.13]	Прочие обязательства
[81502.1.14]	Прочие финансовые обязательства
[81502.1.15]	Прочие нефинансовые обязательства
[81502.1.19]	Прочие заемные средства
[81502.1.16]	.....(наименование статьи)
[81502.1.27]	.....(наименование статьи)
[81502.1.28]	.....(наименование статьи)
[81502.1.29]	.....(наименование статьи)
[81502.1.30]	.....(наименование статьи)
[81502.1.31]	.....(наименование статьи)
[81502.1.32]	.....(наименование статьи)
[81502.1.33]	.....(наименование статьи)
[81502.1.34]	.....(наименование статьи)
[81502.1.35]	.....(наименование статьи)
[81502.1.17]	Итого обязательств
[81502.2]	СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.2.1]	Уставный капитал
[81502.2.2]	Эмиссионный доход
[81502.2.3]	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)
[81502.2.4]	Фонд переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81502.2.14]	Фонд переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81502.2.5]	Фонд переоценки основных средств
[81502.2.6]	Фонд накопленных курсовых разниц
[81502.2.15]	Фонд хеджирования денежных потоков
[81502.2.16]	Фонд переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81502.2.7]	Нераспределенная прибыль
[81502.2.22]	Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)
[81502.2.8]	Прочие компоненты в составе капитала
[81502.2.9]	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала
[81502.2.13]	Нереализованная прибыль (убытки) от пересчета в валюту представления отчетности
[81502.2.10]	Неконтрольные доли участия
[81502.2.11]	..... (наименование статьи)

1	2
[81502.2.17]	.....(наименование статьи)
[81502.2.18]	.....(наименование статьи)
[81502.2.19]	.....(наименование статьи)
[81502.2.20]	.....(наименование статьи)
[81502.2.21]	.....(наименование статьи)
[81502.2.12]	Итого собственные средства
[81502.3]	Итого обязательства и собственные средства
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81503]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
[81503.1]	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в том числе:
[81503.1.1]	долговые ценные бумаги, в том числе:
[81503.1.1.1]	корпоративные облигации
[81503.1.1.2]	вексели
[81503.1.2]	долевые ценные бумаги, в том числе:
[81503.1.2.1]	долевые ценные бумаги, имеющие котировки
[81503.1.2.2]	долевые ценные бумаги, не имеющие котировок
[81503.1.3]	производные финансовые инструменты
[81504]	Средства в банках до создания резерва под обесценение, в том числе:
[81504.1]	кредиты и депозиты в других банках
[81504.2]	договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками
[81505]	Резерв под обесценение средств в других банках
[81506]	Кредиты и авансы клиентам до создания резервов под обесценение, в том числе:
[81506.1]	корпоративные кредиты
[81506.2]	кредиты субъектам малого предпринимательства
[81506.3]	кредиты физическим лицам (потребительские кредиты)
[81506.4]	ипотечные жилищные кредиты
[81506.5]	кредиты государственным и муниципальным организациям
[81506.6]	договоры покупки и обратной продажи («обратное репо»)
[81506.7]	дебиторская задолженность
[81507]	Резерв под обесценение кредитов и авансов клиентам
[81508]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:
[81508.1]	долговые ценные бумаги
[81508.2]	долевые ценные бумаги, в том числе:
[81508.2.1]	долевые ценные бумаги, имеющие котировки
[81508.2.2]	долевые ценные бумаги, не имеющие котировок
[81509]	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, до вычета резерва под обесценение
[81510]	Резерв под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81511]	Хеджирование, в том числе:
[81511.1]	инструменты хеджирования справедливой стоимости
[81511.2]	инструменты хеджирования денежных потоков

1	2
[81511.3]	инструменты хеджирования инвестиций в зарубежную деятельность
[81512]	Активы группы выбытия, предназначенные для продажи, в том числе:
[81512.1]	..... (наименование актива)
[81512.2]	..... (наименование актива)
[81512.3]	..... (наименование актива)
[81512.4]	..... (наименование актива)
[81512.5]	..... (наименование актива)
[81512.6]	..... (наименование актива)
[81513]	Средства банков, в том числе:
[81513.1]	корреспондентские счета и депозиты «овернайт» других банков
[81513.2]	краткосрочные депозиты других банков
[81513.3]	договоры продажи и обратного выкупа с другими банками
[81513.4]	депозиты других банков, принятые в обеспечение по выданным гарантиям
[81513.5]	просроченные привлеченные средства других банков
[81514]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
[81514.1]	производные финансовые инструменты
[81514.2]	обязательства по поставке ценных бумаг
[81514.3]	обязательство по возврату проданного обеспечения
[81514.4]	прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81515]	Выпущенные долговые обязательства, в том числе:
[81515.1]	вексели
[81515.2]	депозитные и сберегательные сертификаты
[81515.3]	еврооблигации
[81515.4]	облигации, выпущенные для обращения на внутреннем рынке
[81516]	Прочие заемные средства, в том числе:
[81516.1]	субординированные кредиты
[81516.2]	синдицированный кредит со сроком погашения
[81516.3]	дивиденды к уплате
[81516.4]	кредиторская задолженность по дебетовым и кредитовым картам
[81516.5]	расчеты по конверсионным операциям
[81516.6]	обязательства по финансовой аренде
[81517]	Прочие обязательства, в том числе:
[81517.1]	прочие финансовые обязательства, в том числе:
[81517.1.1]	инструменты хеджирования справедливой стоимости
[81517.1.2]	инструменты хеджирования денежных потоков
[81517.1.3]	инструменты хеджирования инвестиций в зарубежную деятельность
[81517.2]	прочие нефинансовые обязательства, в том числе:
[81517.2.1]	обязательства по пенсионному обеспечению

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по

статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «–».

Пример:

В опубликованном и проаудированном отчете содержится статья «Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:

инвестиции в дочерние предприятия;

инвестиции в ассоциированные предприятия;

инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

В Отчете указанная статья должна быть отражена следующим образом:

81501.11.01–81501.11.02, 81501.38	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:
81501.11.01	Инвестиции в дочерние предприятия
81501.38	Инвестиции в ассоциированные предприятия
81501.11.02	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

В случае отсутствия в таблице пункта 4 настоящего Порядка кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81502.2.17, 81502.2.18). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в

соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году.

10. В графе 6 Отчета представляется информация на начало отчетного периода года, предшествующего отчетному году. Указанная информация представляется в рамках Отчета в случае, если она содержится в опубликованном и проаудированном отчете, и в случае ретроспективного применения учетной политики, осуществления ретроспективного пересчета или реклассификации статей отчета о финансовом положении кредитной организации.

11. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей разделов «Активы», «Обязательства», «Собственные средства» и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример:

В опубликованном и проаудированном отчете содержатся статьи «Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения» и «Финансовые активы, удерживаемые до погашения, без прекращения признания».

В Отчете указанные статьи должны быть отражены следующим образом:

81509	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, до вычета резерва под обесценение
-------	---

12. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

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

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
 Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409816
 Квартальная (Годовая)

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Примечания:

Руководитель (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
 Исполнитель (Ф.И.О.)
 Телефон:
 « ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409816

«Отчет о совокупном доходе кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о прибыли или об убытке и прочем совокупном доходе кредитной организации, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленных, проаудированных и опубликованных в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления трех нулей «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81601.1]	Процентные доходы
[81601.1.1]	Процентные доходы от кредитов клиентам
[81601.1.7]	Процентные доходы от кредитов и дебиторской задолженности, кроме задолженности по финансовой аренде
[81601.1.2]	Процентные доходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.1.3]	Процентные доходы от торговых ценных бумаг
[81601.1.4]	Процентные доходы от ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи
[81601.1.8]	Процентные доходы от долговых финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81601.1.9]	Процентные доходы от долговых финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.1.6]	Прочие процентные доходы
[81601.1.5]	..... (наименование статьи)
[81601.1.10]	..... (наименование статьи)
[81601.1.11]	..... (наименование статьи)
[81601.1.12]	..... (наименование статьи)
[81601.1.13]	..... (наименование статьи)
[81601.1.14]	..... (наименование статьи)
[81601.2]	Процентные расходы
[81601.2.1]	Процентные расходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.2.2]	Процентные расходы по прочим заемным средствам
[81601.2.3]	Процентные расходы по средствам клиентов
[81601.2.4]	Процентные расходы по субординированным кредитам
[81601.2.5]	Процентные расходы по выпущенным долговым ценным бумагам
[81601.2.6]	.....(наименование статьи)
[81601.2.7]	.....(наименование статьи)
[81601.2.8]	.....(наименование статьи)
[81601.2.9]	.....(наименование статьи)
[81601.2.10]	.....(наименование статьи)
[81601.2.11]	.....(наименование статьи)
[81601.3]	Создание резервов под обесценение активов
[81601.15]	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)
[81601.16]	Изменение резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.26]	Изменение сумм обесценения кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.4]	Чистые процентные доходы после создания резервов под обесценение активов
[81601.17]	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности, средств в других банках
[81601.5]	Чистые непроцентные доходы
[81601.5.7]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2
[81601.5.8]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81601.5.9]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с производными финансовыми инструментами
[81601.5.1]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи
[81601.5.10]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, удерживаемыми до погашения
[81601.5.2]	Доходы за вычетом расходов по операциям с инвестициями
[81601.5.3]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81601.5.11]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки иностранной валюты
[81601.5.12]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с драгоценными металлами
[81601.5.13]	Страховые премии
[81601.5.14]	Претензии по операциям страхования
[81601.5.15]	Резерв страховых убытков
[81601.5.4]	Комиссионные доходы
[81601.5.5]	Комиссионные расходы
[81601.5.6]	..... (наименование статьи)
[81601.5.16]	Доходы (расходы) от активов, размещенных по ставкам выше (ниже) рыночных
[81601.5.17]	Расходы (доходы) по обязательствам, привлеченным по ставкам выше (ниже) рыночных
[81601.5.18]	.....(наименование статьи)
[81601.5.19]	.....(наименование статьи)
[81601.5.20]	.....(наименование статьи)
[81601.5.21]	.....(наименование статьи)
[81601.5.22]	.....(наименование статьи)
[81601.5.23]	.....(наименование статьи)
[81601.6]	Операционные доходы
[81601.6.1]	Операционные доходы от небанковской деятельности
[81601.6.2]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
[81601.6.6]	Восстановление резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.6.13]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81601.6.7]	Восстановление резерва – оценочного обязательства
[81601.6.3]	Финансовый результат от выбытия дочерних и ассоциированных компаний
[81601.6.4]	Прочие операционные доходы
[81601.6.5]	.....(наименование статьи)
[81601.6.8]	.....(наименование статьи)

1	2
[81601.6.9]	.....(наименование статьи)
[81601.6.10]	.....(наименование статьи)
[81601.6.11]	.....(наименование статьи)
[81601.6.12]	.....(наименование статьи)
[81601.18]	Чистые доходы (расходы)
[81601.7]	Операционные доходы (расходы)
[81601.7.1]	Расходы на содержание персонала и административные расходы
[81601.7.7]	Административные и прочие операционные расходы
[81601.7.2]	Обесценение гудвила
[81601.7.3]	Восстановление резервов под обесценение активов
[81601.7.4]	Износ и амортизация основных средств
[81601.7.5]	Прочие операционные расходы
[81601.7.6]	.....(наименование статьи)
[81601.7.8]	.....(наименование статьи)
[81601.7.9]	.....(наименование статьи)
[81601.7.10]	.....(наименование статьи)
[81601.7.11]	.....(наименование статьи)
[81601.7.12]	.....(наименование статьи)
[81601.19]	Операционные расходы
[81601.19.1]	Операционные расходы от небанковской деятельности
[81601.20]	Доля в прибыли (убытке) ассоциированных и совместных предприятий (организаций), учитываемая с использованием метода долевого участия
[81601.8]	Прибыль до налогообложения
[81601.9]	Расходы по налогу на прибыль
[81601.21]	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности
[81601.22]	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности
[81601.23]	Прибыль (убыток) за период
[81601.10]	Прибыль (убыток) за отчетный год
[81601.10.1]	Чистая прибыль (убыток), относящаяся к акционерам материнского банка
[81601.10.2]	Чистая прибыль (убыток), относящаяся к неконтрольным долям владения
[81601.10.3]	Прибыль (убыток) на акцию от продолжающейся деятельности, приходящаяся на собственников кредитной организации, в течение периода
[81601.10.4]	Прибыль (убыток) на акцию от прекращенной деятельности, приходящаяся на собственников кредитной организации, в течение периода
[81601.11]	Прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам материнского банка:
[81601.11.1]	базовая (в российских рублях на одну акцию)
[81601.11.2]	разводненная (в российских рублях на одну акцию)
[81601.12]	Прочий совокупный доход
[81601.12.1]	Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи

1	2
[81601.12.5]	Изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
[81601.12.2]	Влияние пересчета финансовой отчетности в валюту представления
[81601.12.7]	Изменение фонда накопленных курсовых разниц
[81601.12.3]	Доля изменений в прочем совокупном доходе ассоциированной компании
[81601.12.8]	Изменение фонда хеджирования денежных потоков
[81601.12.4]	Отложенный налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу
[81601.12.9]	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.12.6]	.....(наименование статьи)
[81601.24]	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.12.10]	Прочий совокупный доход, который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль
[81601.12.11]	.....(наименование статьи)
[81601.12.12]	.....(наименование статьи)
[81601.12.13]	.....(наименование статьи)
[81601.12.14]	.....(наименование статьи)
[81601.13]	Прочий совокупный доход (расход) за вычетом налогов
[81601.25]	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток
[81601.25.1]	Переоценка основных средств
[81601.25.2]	Изменение фонда переоценки основных средств
[81601.25.3]	Изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81601.25.4]	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток
[81601.25.5]	Прочий совокупный доход, который не переклассифицируется в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль
[81601.25.6]	.....(наименование статьи)
[81601.25.7]	.....(наименование статьи)
[81601.25.8]	.....(наименование статьи)
[81601.25.9]	.....(наименование статьи)
[81601.14]	Итого совокупный доход за год
[81601.14.1]	Совокупный доход за год, относящийся к акционерам материнского банка
[81601.14.2]	Совокупный доход за год, относящийся к неконтрольным долям владения
[81601.14.4]	Прибыль (убыток) за период, признанная (признанный) в отчете о прибылях и убытках
[81601.14.3]	.....(наименование статьи)
[81601.14.5]	.....(наименование статьи)
[81601.14.6]	.....(наименование статьи)
[81601.14.7]	.....(наименование статьи)

1	2
[81601.14.8]	.....(наименование статьи)
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81602.1]	Резерв под обесценение кредитов и авансов клиентам, в том числе:
[81602.1.1]	резерв под обесценение на начало отчетного периода
[81602.1.2]	отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение кредитов и авансов клиентам
[81602.1.3]	кредиты и авансы клиентам, списанные как безнадежные
[81602.1.4]	восстановление кредитов и авансов клиентам, ранее списанных как безнадежные
[81602.1.5]	резерв под обесценение на конец периода
[81602.2]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе по:
[81602.2.1]	долговым ценным бумагам, в том числе:
[81602.2.1.1]	корпоративным облигациям
[81602.2.1.2]	векселям
[81602.2.2]	долевым ценным бумагам, в том числе:
[81602.2.2.1]	долевым ценным бумагам, имеющим котировки
[81602.2.2.2]	долевым ценным бумагам, не имеющим котировок
[81602.2.3]	производным финансовым инструментам
[81602.3]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе по:
[81602.3.1]	производным финансовым инструментам
[81602.3.2]	обязательствам по поставке ценных бумаг
[81602.3.3]	обязательствам по возврату проданного обеспечения
[81602.3.4]	прочим финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81602.4]	Комиссионные доходы, в том числе:
[81602.4.1]	комиссия по расчетным операциям
[81602.4.2]	комиссия по кассовым операциям
[81602.4.3]	комиссия за инкассацию
[81602.4.4]	комиссия по операциям с ценными бумагами
[81602.4.5]	комиссия по операциям доверительного управления
[81602.4.6]	комиссия по выданным гарантиям
[81602.4.7]	прочие комиссии
[81602.5]	Комиссионные расходы, в том числе:
[81602.5.1]	комиссия по расчетным операциям
[81602.5.2]	комиссия по кассовым операциям
[81602.5.3]	комиссия за инкассацию
[81602.5.4]	комиссия по операциям с ценными бумагами
[81602.5.5]	прочие комиссии
[81602.6]	Изменение резерва под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения, в том числе:
[81602.6.1]	резерв под обесценение на начало отчетного периода
[81602.6.2]	отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение финансовых активов, удерживаемых до погашения

1	2
[81602.6.3]	финансовые активы, удерживаемые до погашения, списанные как безнадежные
[81602.6.4]	восстановление финансовых активов, удерживаемых до погашения, ранее списанных как безнадежные
[81602.6.5]	резерв под обесценение на конец периода
[81602.7]	Изменение сумм обесценения финансовых активов, удерживаемых до погашения
[81602.8]	Изменение резерва – оценочного обязательства, в том числе:
[81602.8.1]	поступления по обязательствам кредитного характера, отраженные в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
[81602.8.2]	комиссии, полученные по выданным финансовым гарантиям
[81602.8.3]	использование резерва по обязательствам кредитного характера
[81602.8.4]	восстановление неиспользованных резервов по обязательствам кредитного характера
[81602.9]	Прочие операционные доходы, в том числе:
[81602.9.1]	дивиденды
[81602.9.2]	доход от продажи кредитов и дебиторской задолженности
[81602.9.3]	доход от сдачи в аренду инвестиционного имущества
[81602.9.4]	доходы от приобретения ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.9.5]	доходы, связанные с выбытием ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.9.6]	доход от выбытия основных средств
[81602.9.7]	доход от выбытия инвестиционного имущества
[81602.10]	Административные и прочие операционные расходы, в том числе:
[81602.10.1]	расходы на персонал
[81602.10.2]	амортизация основных средств
[81602.10.3]	обесценение стоимости основных средств
[81602.10.4]	восстановление обесценения основных средств
[81602.10.5]	расходы, связанные с выбытием ассоциированных и совместных предприятий (организаций)
[81602.10.6]	амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов
[81602.10.7]	расходы по операционной аренде (основных средств)
[81602.10.8]	снижение стоимости долгосрочных активов (или выбывающих групп) до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «–». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

В случае отсутствия в таблице пункта 4 настоящего Порядка кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81601.14.5, 81601.14.6). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный

период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году.

10. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей предыдущего раздела и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример заполнения приведен в пункте 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

11. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409817

Квартальная (Годовая)

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
81701	Денежные средства от операционной деятельности			
81702	Денежные средства от инвестиционной деятельности			
81703	Денежные средства от финансовой деятельности			
81704	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			
81705	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты			
81706	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов			
81707	Денежные средства и их эквиваленты на начало года			
81708	Денежные средства и их эквиваленты на конец года			

Примечания:

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409817

«Отчет о движении денежных средств кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета о движении денежных средств, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленных, проаудированных и опубликованных в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете. Включению в Отчет подлежат статьи опубликованного и проаудированного отчета, имеющие числовые значения.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления трех нулей «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81701]	Денежные средства от операционной деятельности
[81701.1]	Процентные доходы
[81701.41]	Проценты полученные
[81701.2]	Процентные расходы
[81701.42]	Проценты уплаченные
[81701.3]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.43]	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) по операциям с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.4]	Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
[81701.5]	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81701.44]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой
[81701.45]	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с драгоценными металлами
[81701.6]	Комиссионные доходы
[81701.46]	Комиссии полученные
[81701.7]	Комиссионные расходы
[81701.47]	Комиссии уплаченные
[81701.8]	Прочие операционные доходы
[81701.9]	Доходы участников группы – некредитных организаций
[81701.10]	Прибыль до налогообложения
[81701.11]	Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.12]	Нереализованная прибыль (убыток) по операциям с иностранной валютой
[81701.13]	Амортизация основных средств и нематериальных активов
[81701.14]	Доля в прибыли ассоциированных компаний
[81701.15]	Изменение в начисленных процентах, нетто
[81701.16]	Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов
[81701.17]	Изменение в начисленных прочих доходах (прочих расходах), нетто
[81701.18]	Операционные расходы
[81701.48]	Уплаченные административные и прочие операционные расходы
[81701.19]	Расходы участников группы – некредитных организаций
[81701.20]	Уплаченные налоги
[81701.49]	Уплаченный налог на прибыль
[81701.21]	Денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах
[81701.22]	Уменьшение (увеличение) операционных активов за отчетный период

1	2
[81701.50]	Изменение в операционных активах и обязательствах
[81701.23]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81701.51]	Чистое снижение (прирост) по обязательным резервам на счетах в Банке России (центральных банках)
[81701.24]	Средства в банках
[81701.52]	Чистое снижение (прирост) по средствам в других банках
[81701.25]	Кредиты и авансы клиентам
[81701.26]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.53]	Чистое снижение (прирост) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.27]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81701.28]	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков
[81701.54]	Чистое снижение (прирост) по кредитам и дебиторской задолженности
[81701.29]	Прочие активы
[81701.55]	Чистое снижение (прирост) по прочим активам
[81701.30]	Активы участников группы – некредитных организаций
[81701.31]	Увеличение (уменьшение) операционных обязательств за отчетный период
[81701.32]	Средства банков
[81701.56]	Чистый прирост (снижение) по средствам других банков
[81701.33]	Средства клиентов
[81701.57]	Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов
[81701.34]	Вклады физических лиц
[81701.35]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.58]	Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.36]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81701.37]	Прочие обязательства
[81701.64]	Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам
[81701.38]	Обязательства участников группы – некредитных организаций
[81701.39]	.....(наименование статьи)
[81701.60]	.....(наименование статьи)
[81701.61]	.....(наименование статьи)
[81701.62]	.....(наименование статьи)
[81701.63]	.....(наименование статьи)
[81701.40]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности
[81702]	Денежные средства от инвестиционной деятельности
[81702.1]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81702.10]	Вложения в ассоциированные и совместные предприятия (организации) за вычетом полученных денежных средств
[81702.11]	Приобретение финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»
[81702.2]	Продажа вложений в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия

1	2
[81702.12]	Поступления от реализации вложений в ассоциированные и совместные предприятия (организации) за вычетом уплаченных денежных средств
[81702.13]	Поступления от реализации (и погашения) финансовых активов, относящихся к категории «имеющиеся в наличии для продажи»
[81702.3]	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.14]	Приобретение финансовых активов, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.4]	Чистые доходы от продажи ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.15]	Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории «удерживаемые до погашения»
[81702.5]	Приобретение основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.16]	Приобретение основных средств и нематериальных активов
[81702.6]	Продажа основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.17]	Поступления от реализации основных средств и нематериальных активов
[81702.18]	Поступления от реализации объектов инвестиционного имущества
[81702.7]	Доходы, полученные от участия в уставном капитале других юридических лиц
[81702.19]	Дивиденды полученные
[81702.8]	.....(наименование статьи)
[81702.21]	.....(наименование статьи)
[81702.22]	.....(наименование статьи)
[81702.23]	.....(наименование статьи)
[81702.24]	.....(наименование статьи)
[81702.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) инвестиционной деятельности
[81702.20]	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности
[81703]	Денежные средства от финансовой деятельности
[81703.1]	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал
[81703.10]	Эмиссия обыкновенных акций
[81703.11]	Эмиссия привилегированных акций
[81703.12]	Прочие взносы акционеров (участников) в уставный капитал
[81703.2]	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.13]	Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров
[81703.3]	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.14]	Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров
[81703.4]	Средства от выпуска долговых обязательств
[81703.15]	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг
[81703.5]	Средства от погашения выпущенных долговых обязательств

1	2
[81703.16]	Погашение выпущенных долговых ценных бумаг
[81703.6]	Выплаченные дивиденды и прочие выплаты акционерам (участникам)
[81703.17]	Выплаченные дивиденды
[81703.18]	Прочие выплаты акционерам
[81703.7]	Чистые доходы от переоценки денежных средств и их эквивалентов, номинированных в иностранной валюте
[81703.8]	.....(наименование статьи)
[81703.22]	.....(наименование статьи)
[81703.23]	.....(наименование статьи)
[81703.24]	.....(наименование статьи)
[81703.25]	.....(наименование статьи)
[81703.19]	Привлечение прочих заемных средств
[81703.20]	Возврат прочих заемных средств
[81703.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) финансовой деятельности
[81703.21]	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности
[81704]	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты
[81709]	Влияние изменений официального курса Банка России на денежные средства и их эквиваленты
[81705]	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты
[81706]	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов
[81707]	Денежные средства и их эквиваленты на начало года
[81708]	Денежные средства и их эквиваленты на конец года
ПРИМЕЧАНИЯ	
[81710]	Дивиденды к выплате на 1 января, в том числе:
[81710.1]	по обыкновенным акциям
[81710.2]	по привилегированным акциям
[81711]	Дивиденды, объявленные в течение года, в том числе:
[81711.1]	по обыкновенным акциям
[81711.2]	по привилегированным акциям
[81712]	Дивиденды, выплаченные в течение года, в том числе:
[81712.1]	по обыкновенным акциям
[81712.2]	по привилегированным акциям
[81713]	Дивиденды к выплате за 31 декабря, в том числе:
[81713.1]	по обыкновенным акциям
[81713.2]	по привилегированным акциям
[81714]	Дивиденды на акцию, объявленные в течение года, в том числе:
[81714.1]	по обыкновенным акциям
[81714.2]	по привилегированным акциям

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 Отчета в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «—». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графе 4 Отчета представляется информация за отчетный период года, за который составляется Отчет.

9. В графе 5 Отчета представляется информация за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году.

10. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период

отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

11. В разделе «Примечания» представляется информация, содержащаяся в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций и не содержащаяся в опубликованном и проаудированном отчете, но обеспечивающая его понимание.

При заполнении раздела «Примечания» коды статей включаются исходя из их экономического содержания в строгом соответствии с кодами, приведенными в настоящем Порядке, независимо от наименования статей разделов «Денежные средства от операционной деятельности», «Денежные средства от инвестиционной деятельности», «Денежные средства от финансовой деятельности» и статей опубликованного и проаудированного отчета.

Пример заполнения приведен в пункте 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

12. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой

отчетности;

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Кредитной организации _____
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
 Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409818
 Квартальная (Годовая)

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Капитал, приходящийся на акционеров (участников) кредитной организации, тыс. руб.				Капитал, приходящийся на неконтролирующую долю, тыс. руб.	Капитал, тыс. руб.
			наименование компонента капитала (код)	наименование компонента капитала (код)	наименование компонента капитала (код)	...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
На	г.							
На	г.							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
На _____ г.								
На _____ г.								

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« _____ » _____ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409818

«Отчет об изменениях в капитале кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации» (далее – Отчет) составляется на основании данных отчета об изменениях в капитале, являющегося частью консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, не являющихся головными организациями банковской группы и участниками банковской группы (далее – финансовая отчетность кредитных организаций), составленных, проаудированных и опубликованных в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195) (далее – опубликованный и проаудированный отчет).

2. Статьи в Отчете располагаются в соответствии с порядком их расположения в опубликованном и проаудированном отчете.

3. Отчет составляется в тысячах рублей. В случае если информация в опубликованном и проаудированном отчете представлена в миллионах рублей, в Отчете допускается округление до тысяч путем добавления трех нулей «000». Одновременно кредитная организация дополнительно раскрывает используемую в консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций степень округления при представлении существенной информации в Отчете.

4. Для формирования Отчета используются следующие коды:

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81801]	Уставный капитал
[81802]	Добавочный капитал
[81803]	Собственные акции, выкупленные у акционеров
[81804]	Эмиссионный доход
[81805]	Фонд переоценки финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи
[81829]	Фонд переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
[81806]	Фонд переоценки основных средств
[81856]	Фонд переоценки основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81807]	Фонд накопленных курсовых разниц
[81830]	Фонд хеджирования денежных потоков
[81831]	Фонд переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами
[81832]	Прочие фонды
[81808]	Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)
[81833]	Прочие компоненты капитала
[81809]	.....(наименование статьи)
[81834]	.....(наименование статьи)
[81835]	.....(наименование статьи)
[81836]	.....(наименование статьи)
[81837]	.....(наименование статьи)
[81810]	Итого капитал, приходящийся на акционеров материнского банка
[81811]	Неконтрольные доли участия
[81812]	.....(наименование статьи)
[81838]	.....(наименование статьи)
[81839]	.....(наименование статьи)
[81840]	.....(наименование статьи)
[81841]	.....(наименование статьи)
[81813]	Всего собственных средств
[81842]	Итого капитала (дефицит капитала)
[81843]	Остаток на начало периода
[81814]	Прибыль (убыток) за период
[81844]	Эмиссия акций:
[81844.1]	номинальная стоимость
[81844.2]	эмиссионный доход
[81815]	Чистое изменение стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи
[81816]	Чистый результат от операций с собственными акциями, выкупленными у акционеров
[81857]	Покупка (продажа) собственных акций, выкупленных у акционеров
[81817]	Совокупный доход за отчетный период
[81845]	Совокупный доход (убыток)
[81846]	Прочий совокупный доход

1	2
[81818]	Выбытие инвестиций, имеющихся в наличии для продажи
[81819]	Курсовые разницы по зарубежным операциям
[81820]	Приобретение неконтрольных долей участия
[81847]	Приобретение неконтрольных долей участия и другие операции с капиталом
[81821]	Объединение компаний
[81822]	Приобретение дочерних компаний
[81823]	Увеличение уставного капитала дочерних компаний
[81824]	Выбытие дочерних компаний
[81825]	Дивиденды объявленные:
[81825.1]	по обыкновенным акциям
[81825.2]	по привилегированным акциям
[81848]	Выплаты, основанные на акциях
[81826]	Перенос инструментов с правом предъявления к погашению в обязательства
[81827]	Обязательства по приобретению неконтрольных долей участия
[81828]	.....(наименование статьи)
[81849]	.....(наименование статьи)
[81850]	.....(наименование статьи)
[81851]	.....(наименование статьи)
[81852]	.....(наименование статьи)
[81853]	Влияние изменений учетной политики и исправления ошибок, воздействие перехода на новые или пересмотренные МСФО
[81854]	Остаток на начало периода (после пересчета)
[81855]	Остаток на конец периода

5. Выбор кода для заполнения графы 1 Отчета осуществляется исходя из экономического содержания статьи опубликованного и проаудированного отчета.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, в отношении данной статьи в графе 1 Отчета приводятся соответствующие коды через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном отчете отдельная статья содержит подстатьи, расшифровывающие ее отдельные составляющие, в графе 1 Отчета в отношении подстатей указываются коды, соответствующие экономическому содержанию подстатей. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды,

присвоенные первой и последней подстатье, через символ «—». Пример заполнения приведен в пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации».

В случае отсутствия в указанном перечне кодов, соответствующих экономическому содержанию статьи опубликованного и проаудированного отчета, при заполнении Отчета используются коды без наименования (например, 81839, 81840). При использовании указанных кодов наименование статьи в графе 2 Отчета приводится в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Строки с указанными кодами располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном отчете и не подлежат суммированию в случае, если каждая из таких статей в опубликованном и проаудированном отчете отражена в качестве отдельной строки.

6. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом.

7. В графе 3 Отчета указывается номер примечания к консолидированной финансовой отчетности или финансовой отчетности кредитных организаций, которое содержит пояснительную информацию по соответствующей статье опубликованного и проаудированного отчета. В случае если такая информация содержится в нескольких примечаниях, их номера указываются через запятую.

8. В графах 4–7 Отчета указываются наименования компонентов капитала в соответствии с опубликованным и проаудированным отчетом. Код компонента капитала указывается в соответствии с таблицей пункта 4 настоящего Порядка.

9. По строкам, относящимся к предыдущему отчетному периоду, после цифрового обозначения кода через символ «—» добавляются буквы «ПГ», а для показателей отчетного года также через символ «—» добавляются буквы «ОГ».

10. В Отчете:

увеличение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

уменьшение активных статей и расходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «плюс»;

уменьшение пассивных статей и доходов за отчетный период отражается со знаком «минус»;

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

11. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России в следующем порядке:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), не являющимися головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), являющимися головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Общий порядок составления и представления отчетов о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409907), об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909)

Кредитные организации и филиалы кредитных организаций на основании данных бухгалтерского учета составляют в объеме и по формам, устанавливаемым Банком России, квартальную информацию о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах), годовые отчеты о количестве счетов и об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса, а также об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной

промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе.

Отчетность по форме 0409909 представляется кредитными организациями и их филиалами в соответствующие территориальные учреждения Банка России независимо от места нахождения головного офиса кредитной организации в порядке и сроки, установленные территориальными учреждениями Банка России. Отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 представляется в порядке, установленном территориальными учреждениями Банка России, и в сроки, установленные настоящим Указанием.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в территориальное учреждение Банка России своего субъекта Российской Федерации.

Филиалы кредитных организаций, головные офисы которых находятся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, представляют отчетность в головной офис кредитной организации, а головной офис кредитной организации представляет сводную отчетность, включая отчетность по филиалам, расположенным на одной с ним территории субъекта Российской Федерации, в территориальное учреждение Банка России этого субъекта Российской Федерации.

Кредитные организации, расположенные на территории города Москвы и Московской области, включая головные офисы кредитных организаций, филиалы которых расположены на территориях, где отсутствуют территориальные учреждения Банка России, представляют отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 в Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений представляют отчетность по формам

0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 по подчиненным филиалам (отделениям), находящимся на одной с ними территории субъекта Российской Федерации, в территориальные учреждения Банка России по месту своего нахождения.

На территориях субъектов Российской Федерации, где отсутствуют территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 по филиалам (отделениям) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, находящимся на этой территории, представляется в территориальное учреждение Банка России филиалами (отделениями) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, на которые крупной кредитной организацией с широкой сетью подразделений возложены функции по сбору и представлению сводной отчетности по территории этого субъекта Российской Федерации.

Отчетность по формам 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, открыты лицевые счета. Кредитные организации, у которых не открыты лицевые счета на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, и кредитные организации, у которых отозваны лицензии на осуществление банковских операций, указанную отчетность не составляют.

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

ОТЧЕТ О КОЛИЧЕСТВЕ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА
по состоянию на 1 января _____ г.

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

Код формы по ОКУД 0409906
Годовая
единиц

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения, автономные некоммерческие организации		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами		
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	40101																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	в том числе:																				
1.1	с признаком «3»																				
2	40105																				
3	40106																				
4	40116																				
4.1	в том числе по видам бюджетов:																				
4.1.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																				
4.1.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																				
4.1.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																				
4.1.4	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов государственных внебюджетных фондов																				
4.2	в том числе с отличительными признаками:																				
4.2.1	с признаком «1»																				
4.2.2	с признаком «2»																				
5	40201																				
6	40202																				
7	40203																				
8	40204																				
9	40205																				
10	40206																				
11	40301																				
12	40302																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
13	40401																				
	в том числе:																				
13.1	с признаком «1»																				
13.2	с признаком «2»																				
14	40402																				
15	40403																				
16	40404																				
17	40501																				
	в том числе:																				
17.1	с признаком «1»																				
17.2	с признаком «2»																				
17.3	с признаком «5»																				
18	40503																				
	в том числе:																				
18.1	с признаком «1»																				
18.2	с признаком «2»																				
18.3	с признаком «4»																				
18.4	без признака																				
19	40601																				
	в том числе:																				
19.1	с признаком «1»																				
19.2	с признаком «2»																				
19.3	с признаком «3»																				
19.4	с признаком «4»																				
19.5	с признаком «5»																				
20	40603																				
	в том числе:																				
20.1	с признаком «1»																				
20.2	с признаком «2»																				
20.3	с признаком «3»																				
20.4	с признаком «4»																				
20.5	без признака																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
21	40701																					
	в том числе:																					
21.1	с признаком «1»																					
21.2	с признаком «2»																					
21.3	с признаком «3»																					
21.4	с признаком «4»																					
21.5	с признаком «5»																					
22	40703																					
	в том числе:																					
22.1	с признаком «1»																					
22.2	с признаком «2»																					
22.3	с признаком «3»																					
22.4	с признаком «4»																					
22.5	без признака																					
23	Другие счета																					

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ___ » _____ г.

_____ Администрация, финансовые органы.

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

ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

по состоянию на 1 января _____ г.

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

Код формы по ОКУД 0409907
 Годовая
 руб., коп.

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения, автономные некоммерческие организации		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами		
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	40101																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	в том числе:																					
1.1	с признаком «3»																					
2	40105																					
3	40106																					
4	40116																					
4.1	в том числе по видам бюджетов:																					
4.1.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																					
4.1.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																					
4.1.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																					
4.1.4	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов государственных внебюджетных фондов																					
4.2	в том числе с отличительными признаками:																					
4.2.1	с признаком «1»																					
4.2.2	с признаком «2»																					
5	40201																					
6	40202																					
7	40203																					
8	40204																					
9	40205																					
10	40206																					
11	40301																					
12	40302																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
13	40401																				
	в том числе:																				
13.1	с признаком «1»																				
13.2	с признаком «2»																				
14	40402																				
15	40403																				
16	40404																				
17	40501																				
	в том числе:																				
17.1	с признаком «1»																				
17.2	с признаком «2»																				
17.3	с признаком «5»																				
18	40503																				
	в том числе:																				
18.1	с признаком «1»																				
18.2	с признаком «2»																				
18.3	с признаком «4»																				
18.4	без признака																				
19	40601																				
	в том числе:																				
19.1	с признаком «1»																				
19.2	с признаком «2»																				
19.3	с признаком «3»																				
19.4	с признаком «4»																				
19.5	с признаком «5»																				
20	40603																				
	в том числе:																				
20.1	с признаком «1»																				
20.2	с признаком «2»																				
20.3	с признаком «3»																				
20.4	с признаком «4»																				
20.5	без признака																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
21	40701																					
	в том числе:																					
21.1	с признаком «1»																					
21.2	с признаком «2»																					
21.3	с признаком «3»																					
21.4	с признаком «4»																					
21.5	с признаком «5»																					
22	40703																					
	в том числе:																					
22.1	с признаком «1»																					
22.2	с признаком «2»																					
22.3	с признаком «3»																					
22.4	с признаком «4»																					
22.5	без признака																					
23	Другие счета																					

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ Г.

¹ Администрации, финансовые органы.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» и по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»

1. Отчетность по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – отчетность по форме 0409906) и отчетность по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – отчетность по форме 0409907) составляются ежегодно кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

2. Отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907 представляются кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 25 января года, следующего за отчетным.

3. Суммы в иностранной валюте в отчетности по форме 0409907 указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России.

4. В отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907 включаются данные о количестве счетов и об остатках средств на балансовых счетах, открытых организациям, получающим средства из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

При этом следует иметь ввиду, что по графам 17 и 18 включаются данные по автономным учреждениям и автономным некоммерческим организациям, по графам 19 и 20 – по государственным (муниципальным) унитарным предприятиям, государственным корпорациям и государственным компаниям.

5. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки отчетности по форме 0409907 должны быть сверены данные отчетности по форме 0409907 с соответствующими данными оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным.

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

**ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМ,
ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, ВЫДЕЛЕННЫХ
НА ВОЗВРАТНОЙ И ПЛАТНОЙ ОСНОВЕ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ И ПРОГРАММ КОНВЕРСИИ
ОБОРОННОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ФОРМИРОВАНИЕ
СПЕЦИАЛЬНОГО ФОНДА ЛЬГОТНОГО КРЕДИТОВАНИЯ
СЕЗОННЫХ ЗАТРАТ В АГРОПРОМЫШЛЕННОМ КОМПЛЕКСЕ**

по состоянию на 1 января _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала) _____

Код формы по ОКУД 0409908

Годовая
руб., коп.

Номер строки	Наименования организаций	Остатки по балансовым счетам			
		№ 40108	№ 40109	№ 40110	№ 40111
1	2	3	4	5	6

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409908
«Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств
федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе
на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии
оборонной промышленности, формирование специального фонда
льготного кредитования сезонных затрат
в агропромышленном комплексе»

1. Отчетность по форме 0409908 «Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, отдельно по счетам в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте с указанием кода валюты) и по счетам в валюте Российской Федерации (в рублях и копейках).

2. Отчет представляется кредитными организациями (их филиалами) в соответствующие территориальные учреждения Банка России не позднее 25 января года, следующего за отчетным.

3. В Отчете кредитные организации (их филиалы) указывают остатки по открытым балансовым счетам №№ 40108, 40109, 40110 и 40111 в разрезе действующих организаций и тех организаций, по которым имеется выписка из единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о ликвидации, с указанием полного наименования организаций.

4. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки Отчета должны быть сверены данные Отчета с соответствующими данными

оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на 1 января года, следующего за отчетным. При несоответствии указанных данных кредитные организации (их филиалы) представляют в территориальное учреждение Банка России скорректированные отчеты с объяснением причин расхождения данных.

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

**ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ КАЗЕННЫМ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ,
ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ФОНДАМ И ИЗБИРАТЕЛЬНЫМ КОМИССИЯМ
В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ (ИХ ФИЛИАЛАХ)**

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 0409909
Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным казенным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального казенного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное казенное учреждение	ИНН (КПП) федерального казенного учреждения	Место нахождения федерального казенного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального казенного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному казенному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Подраздел 1.1. По балансовому счету № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»							
	Итого по подразделу 1.1:							
		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 1.2. По балансовому счету № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
	Итого по подразделу 1.2:							
		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 1.3. По балансовому счету № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»							
	Итого по подразделу 1.3:							
		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 1.4. По балансовому счету № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации»							
	Итого по подразделу 1.4:							
		x	x	x	x	x	x	

Раздел 2. Информация о счетах, открытых федеральным бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное бюджетное учреждение	ИНН (КПП) федерального бюджетного учреждения	Место нахождения федерального бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Подраздел 2.1. По балансовому счету № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»							
Итого по подразделу 2.1:		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 2.2. По балансовому счету № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 2.2:		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 2.3. По балансовому счету № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 2.3:		x	x	x	x	x	x	
	Подраздел 2.4. По балансовому счету № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 2.4:		x	x	x	x	x	x	

Раздел 3. Информация о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Место нахождения финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого финансовому органу, казенному или бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 3.1. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.1:							
		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.2. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 3.2:							
		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.3. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»							
Итого по подразделу 3.3:							
		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.4. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 3.4:							
		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.5. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»							
Итого по подразделу 3.5:							
		x	x	x	x	x	
Подраздел 3.6. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»							
Итого по подразделу 3.6:							
		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого по подразделу 3.7:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.8:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.9:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.10:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.11:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.12:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.13:	x	x	x	x	x	
	Итого по подразделу 3.14:	x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
	Подраздел 3.15. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»						
Итого по подразделу 3.15:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.16. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»						
Итого по подразделу 3.16:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.17. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»						
Итого по подразделу 3.17:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.18. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»						
Итого по подразделу 3.18:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.19. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»						
Итого по подразделу 3.19:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.20. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»						
Итого по подразделу 3.20:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.21. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»						
Итого по подразделу 3.21:	x	x	x	x	x	x	x
	Подраздел 3.22. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»						
Итого по подразделу 3.22:	x	x	x	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8
	Подраздел 3.23. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»						
Итого по подразделу 3.23:		x	x	x	x	x	
	Подраздел 3.24. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»						
Итого по подразделу 3.24:		x	x	x	x	x	

Раздел 4. Информация о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам

Номер строки	Наименование государственного внебюджетного фонда (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) государственного внебюджетного фонда	Место нахождения государственного внебюджетного фонда (почтовый адрес)	Номер телефона государственного внебюджетного фонда	Номер лицевого счета, открытого государственному внебюджетному фонду	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
	Подраздел 4.1. По счетам, открытым Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»						
Итого по подразделу 4.1:		x	x	x	x	x	
	Подраздел 4.2. По счетам, открытым Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»						
Итого по подразделу 4.2:		x	x	x	x	x	
	Подраздел 4.3. По счетам, открытым Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»						
Итого по подразделу 4.3:		x	x	x	x	x	
	Подраздел 4.4. По счетам, открытым территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»						
Итого по подразделу 4.4:		x	x	x	x	x	

1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 4.5. По счетам, открытым государственным внебюджетным фондам и его органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»							
Итого по подразделу 4.5:							
		x	x	x	x	x	

Раздел 5. Информация о счетах, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации

Номер строки	Наименование избирательной комиссии субъекта Российской Федерации (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) избирательной комиссии субъекта Российской Федерации	Место нахождения избирательной комиссии субъекта Российской Федерации (почтовый адрес)	Номер телефона избирательной комиссии субъекта Российской Федерации	Номер лицевого счета, открытого избирательной комиссией субъекта Российской Федерации	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
Подраздел 5.1. По счетам, открытым избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»							
Итого по подразделу 5.1:							
		x	x	x	x	x	

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

« ___ » _____ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)»

1. Кредитные организации (их филиалы) составляют и представляют в территориальные учреждения Банка России отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах)» (далее – Отчет) ежеквартально по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В раздел 1 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным казенным учреждениям:

по подразделу 1.1 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

по подразделу 1.2 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 1.3 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 1.4 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации».

3. В раздел 2 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным бюджетным учреждениям:

по подразделу 2.1 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

по подразделу 2.2 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 2.3 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 2.4 – о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации».

4. В раздел 3 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным учреждениям и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям:

по подразделу 3.1 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.2 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.3 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

по подразделу 3.4 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.5 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 3.6 – о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»;

по подразделу 3.7 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»;

по подразделу 3.8 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

по подразделу 3.9 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

по подразделу 3.10 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.11 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»;

по подразделу 3.12 – о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации»;

по подразделу 3.13 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

по подразделу 3.14 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации» (кроме счетов, открытых избирательным комиссиям);

по подразделу 3.15 – о счетах, открытых казенным и бюджетным

учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

по подразделу 3.16 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов»;

по подразделу 3.17 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

по подразделу 3.18 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

по подразделу 3.19 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.20 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;

по подразделу 3.21 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации»;

по подразделу 3.22 – о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации»;

по подразделу 3.23 – о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации»;

по подразделу 3.24 – о счетах, открытых муниципальным казенным

и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации».

5. В раздел 4 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых государственным внебюджетным фондам:

по подразделу 4.1 – о счетах, открытых Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации»;

по подразделу 4.2 – о счетах, открытых Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации»;

по подразделу 4.3 – о счетах, открытых Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 «Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 4.4 – о счетах, открытых территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»;

по подразделу 4.5 – о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам и их органам на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение».

6. В раздел 5 Отчета включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации:

по подразделу 5.1 – о счетах, открытых избирательным комиссиям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации».

7. По графе 9 разделов 1 и 2 выводятся итоги по подразделам 1.1–1.4 и 2.1–2.4, по графе 8 разделов 3 и 4 выводятся итоги по подразделам 3.1–3.24 и 4.1–4.5, по графе 8 раздела 5 выводится итог по подразделу 5.1.

8. При отсутствии каких-либо данных по федеральным казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям (сокращенное наименование, номер телефона и так далее) в соответствующей графе Отчета делается запись об отсутствии таких данных («сокращенное наименование отсутствует», «номер телефона отсутствует» и так далее).

9. При отсутствии остатка на лицевом счете в графе 9 разделов 1 и 2, графе 8 разделов 3–5 проставляется «0» (ноль).

10. Отчет представляется в порядке, предусмотренном для передачи информации ограниченного доступа.

11. В кредитной организации (ее филиале) с целью проверки показателей Отчета должны быть сопоставлены данные Отчета с соответствующими показателями Отчета на предыдущую дату и данными баланса на отчетную дату.

При этом остатки по балансовым счетам, указанные в Отчете, должны быть меньше остатков по соответствующим счетам баланса или равны им. Несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса, а также причины увеличения количества федеральных казенных и бюджетных учреждений, финансовых органов, казенных и бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных казенных и бюджетных учреждений, государственных внебюджетных фондов, избирательных комиссий и количества открытых им счетов сообщаются соответствующему территориальному учреждению Банка России одновременно с представлением Отчета.

Приложение 2
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»

Перечень форм отчетности и другой информации, предоставляемых кредитными организациями
в Центральный банк Российской Федерации¹

Но- мер стро- ки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в территориальное учреждение Банка России	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Банк России
1	2	3	4
Суточная			
1	Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов (код формы по ОКУД 0409652)	Уполномоченные банки – не позднее 18 часов 00 минут по местному времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание
2	Отчет об операциях на валютных и денежных рынках (код формы по ОКУД 0409701) ²	Уполномоченные банки (их филиалы), зарегистрированные в городе Москве и Московской области, – не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание
Пятидневная			
3	Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации (код формы по ОКУД 0409301)	По выборочному кругу кредитных организаций по состоянию на 1, 5, 10, 15, 20, 25-го числа месяца: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
Недельная			
4	<p>Информация об ожидаемых потоках и запасах ликвидности активов участников денежного рынка. Перечень кредитных организаций определяется и пересматривается Департаментом финансовой стабильности Банка России</p>	<p>По выборочному кругу кредитных организаций в Департамент финансовой стабильности Банка России в последний рабочий день недели, предшествующей неделе, на которую составляется прогноз, – не позднее 17 часов 00 минут по московскому времени дня представления отчетности</p>	Настоящее Указание
5	<p>Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409715)</p>	<p>Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на последний календарный день недели, начиная с недели, следующей за неделей, когда кредитной организацией – профессиональным участником было получено уведомление об аннулировании лицензии, – в течение 7 календарных дней с указанной даты</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
Декадная			
6	<p>Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей (код формы по ОКУД 0409350)</p>	<p>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 филиалов): по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца – не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.</p> <p>Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой допущено нарушение, – не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.</p> <p>Сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.</p> <p>По состоянию на 1 января – не позднее 20 января года, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 11 января – не позднее 23 января года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
7	Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках (код формы по ОКУД 0409664)	Уполномоченные банки: декадная – по состоянию на 1, 11, 21 число каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой; месячная – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
8	Информация о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации уполномоченным банком наличной иностранной валюты (долларов США и евро) ³ . Перечень уполномоченных банков определяется и пересматривается Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля Банка России	По выборочному кругу уполномоченных банков в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России по состоянию на 1, 11, 21-е число каждого месяца (нарастающим итогом) – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой	Настоящее Указание
Два раза в месяц			
9	Информация о неисполненных сделках (код формы по ОКУД 0409702)	Кредитные организации: 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 – не позднее 5-го рабочего дня после отчетной даты	Настоящее Указание

1	2	3	4
Месячная			
10	<p>Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (код формы по ОКУД 0409101)</p>	<p>Месячная: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; головные офисы и филиалы кредитных организаций (за исключением головных офисов и территориальных банков крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; головные офисы и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений (с учетом операций подчиненных им отделений) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая: небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. На ежедневной основе: банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 300 миллионов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
11	Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409110)	Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
12	Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (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;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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</p>	Настоящее Указание

месяца квартала, следующего за отчетным;
головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;
небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По состоянию на 1 июля:

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

По состоянию на 1 января:

головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний

13	Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией (код формы по ОКУД 0409116)	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	Настоящее Указание
		<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	

1	2	3	4
14	<p>Данные о крупных судах (код формы по ОКУД 0409117)</p>	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (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; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января: головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
15	<p>Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118)</p>	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (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;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:</p> <p>головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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 в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;</p> <p>по состоянию на 1 января:</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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 банковскую группу отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
16	Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц (код формы по ОКУД 0409119)	Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на привлечение во вклады денежных средств физических лиц, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Указание 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»
17	Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III») (код формы по ОКУД 0409122)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующие 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)», по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
18	<p>Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409123)</p>	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание; Положение Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П «О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»))»</p>

1	2	3	4
19	Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения (код формы по ОКУД 0409125)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (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;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
20	Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией (код формы по ОКУД 0409128)	<p>Кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений (территориальные банки и филиалы) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание
21	Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам (код формы по ОКУД 0409129)	<p>Кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений (территориальные банки и филиалы) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	4
22	<p>Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409135)</p>	<p>Разделы 1–5. Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Раздел 6. По состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>
		Настоящее Указание

1	2	3	4
23	Сведения об условиях обязательств кредитного характера и производных финансовых инструментах (код формы по ОКУД 0409155)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):</p> <p>небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
24	Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации (код формы по ОКУД 0409157)	<p>По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
25	<p>Отчет о наличном денежном обороте (код формы по ОКУД 0409202)</p>	<p>3</p> <p>Месячная: головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная: небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов. Полугодовая: небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов</p>	<p>4</p> <p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
26	<p>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 (код формы по ОКУД 0409257)</p>	<p>Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание; Федеральный закон 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) (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ)</p>
27	<p>Сведения о размещенных и привлеченных средствах (код формы по ОКУД 0409302)</p>	<p>Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
28	<p>Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам (код формы по ОКУД 0409303)</p>	<p>Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 20-го рабочего дня после окончания отчетного месяца; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 25-го рабочего дня после окончания отчетного месяца</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
29	Сведения о жилищных кредитах (код формы по ОКУД 0409316)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным) (раздел 1): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января) (разделы 2 и 3): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) – не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание
30	Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады (код формы по ОКУД 0409345)	<p>Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание
31	Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации (код формы по ОКУД 0409354)	<p>По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций»
32	Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях (код формы по ОКУД 0409401)	<p>Уполномоченные банки: не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января – не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
33	<p>Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации (код формы по ОКУД 0409402)</p>	<p>Уполномоченные банки: не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января – не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
34	<p>Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами (код формы по ОКУД 0409405)</p>	<p>Уполномоченные банки: не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января – не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
35	<p>Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам (код формы по ОКУД 0409406)</p>	<p>Уполномоченные банки: не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; по состоянию на 1 января – не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
36	<p>Сведения о межбанковских кредитах и депозитах (код формы по ОКУД 0409501)</p>	<p>По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
37	<p>Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте (код формы по ОКУД 0409601)</p>	<p>Уполномоченные банки, в том числе являющиеся небанковскими кредитными организациями (за исключением уполномоченных банков – крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; уполномоченные банки – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; филиалы, расположенные отдельно от головных офисов уполномоченных банков на территории другого субъекта Российской Федерации, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
38	<p>Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них (код формы по ОКУД 0409603)</p>	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
39	<p>Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634)</p>	<p>Месячная (с разбивкой за каждый операционный день месяца): кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющие и представляющие отчетность по форме 0409701, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющие и не представляющие отчетность по форме 0409701, – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>На консолидированной основе:</p> <p>по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:</p> <p>кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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;</p> <p>кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;</p>	<p>Настоящее Указание; Инструкция 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»</p>

		<p>по состоянию на 1 января: кредитные организации, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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</p>	
40	<p>Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки (код формы по ОКУД 0409665)</p>	<p>Уполномоченный банки (их филиалы) – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
41	<p>Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным (код формы по ОКУД 0409703)</p>	<p>Кредитные организации, осуществляющие функции центрального контрагента, качество управления которых признано удовлетворительным, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание; Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2919-У «Об оценке качества управления кредитной организацией, осуществляющей функции центрального контрагента»</p>

1	2	3	4
42	Сведения об объемах внебиржевых сделок (код формы по ОКУД 0409706)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
43	Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами (код формы по ОКУД 0409707)	Кредитные организации – профессиональные участники по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
44	Сведения о коллективном клиринговом обеспечении (код формы по ОКУД 0409709)	Клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
45	Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга (код формы по ОКУД 0409710)	Клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
46	Отчет по ценным бумагам (код формы по ОКУД 0409711)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 1-го рабочего дня второго месяца года, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1	2	3	4
47	Сведения о выявлении инцидентов, связанных с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств (код формы по ОКУД 0403)	<p>Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), операторами платежных систем, привлекающими операционные центры, находящиеся за пределами Российской Федерации, для оказания операционных услуг участникам платежной системы: ежемесячно – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.</p> <p>Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств:</p> <p>ежеквартально – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.</p> <p>Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, и являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств:</p> <p>по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России</p>	<p>Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 9 июня 2012 года № 2831-У «Об отчетности по обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств операторов платежных систем, операторов услуг платежной инфраструктуры, операторов по переводу денежных средств», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 14 июня 2012 года № 24573, 24 июля 2013 года № 29142 («Вестник Банка России») от 22 июня 2012 года № 32, от 31 июля 2013 года № 41 (далее – Указание Банка России № 2831-У)</p>

1	2	3	4
48	Отчет о результатах осуществления специализированным депозитарием контроля (код формы по ОКУД 0420830)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999, № 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 1, ст. 52; № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4294, ст. 4296); Указание Банка России от 10 июня 2015 года № 3670-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России и страховщику отчетности специализированного депозитария», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 июня 2015 года № 37784 («Вестник Банка России» от 30 июня 2015 года № 56)
49	Информация для расчета размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России	Кредитные организации – на 10-й рабочий день месяца, следующего за отчетным	Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных организаций», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2015 года № 40275 («Вестник Банка России» от 30 декабря 2015 года № 121)

1	2	3	4
50	<p>Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии с пунктом 102 настоящего Перечня) по паспортам сделок, не закрытым уполномоченным банком на конец отчетного периода, закрытым уполномоченным банком в отчетном периоде, и ведомости банковского контроля по паспортам сделок, закрытым в периоды, предшествующие отчетному, в которых уполномоченным банком в отчетном периоде были скорректированы либо дополнены данные о платежах и (или) подтверждающих документах³ (в виде электронного сообщения, в форматах, установленных Инструкцией Банка России № 138-И)</p>	<p>Уполномоченные банки (их филиалы) – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Инструкция 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», зарегистрированная 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)</p>
51	<p>Данные по валютным операциям, подлежащие хранению уполномоченным банком в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 138-И³ (в виде электронного сообщения, в форматах и по перечню уполномоченных банков и кодов видов операций, установленных Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля)</p>	<p>Уполномоченные банки (их филиалы) – не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Инструкция Банка России № 138-И</p>

1	2	3	4
Квартальная			
52	Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	<p>Квартальная:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>За первое полугодие и год:</p> <p>небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание;</p> <p>Положение Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации»</p>
53	Данные о риске концентрации (код формы по ОКУД 0409120)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание

1	2	3	4
54	Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) (код формы по ОКУД 0409126)	<p>Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p>	<p>Настоящее Указание; Указание Банка России от 29 апреля 2014 года № 3249-У «О порядке определения Банком России категорий потребительских кредитов (займов) и о порядке ежеквартального расчета и опубликования среднерыночного значения полной стоимости потребительского кредита (займа)», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 1 июля 2014 года № 32926 («Вестник Банка России») от 9 июля 2014 года № 63)</p>

1	2	3	4
55	Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127)	<p>Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 1 января:</p> <p>крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
56	<p>Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций (код формы по ОКУД 0409171)</p>	<p>Кредитные организации с иностранными инвестициями по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января – не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	<p>Настоящее Указание; Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)</p>
57	<p>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) (код формы по ОКУД 0409250)</p>	<p>Квартальная: кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, 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 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание</p>
58	<p>Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) (код формы по ОКУД 0409251)</p>	<p>Кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
59	<p>Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт (код формы по ОКУД 0409258)</p>	<p>Квартальная: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением 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, 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.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание
60	<p>Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств (код формы по ОКУД 0409259)</p>	<p>Квартальная: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением 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, 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.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
61	<p>Информация о банкоматах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг (код формы по ОКУД 0409260)</p>	<p>Квартальная: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением 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, 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.</p> <p>Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	<p>Настоящее Указание</p>
62	<p>Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов (код формы по ОКУД 0409404)</p>	<p>Уполномоченные банки: не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января – не позднее 9-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
63	Сведения о трансграничных переводах физических лиц (код формы по ОКУД 0409407)	<p>Квартальная: уполномоченные банки – не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Месячная: уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 1 января – не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание
64	Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам (код формы по ОКУД 0409410)	<p>Уполномоченные банки: не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января – не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом</p>	Настоящее Указание
65	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0409602)	Кредитные организации, которым поручено проведение идентификации, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание; Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
66	Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации (код формы по ОКУД 0409608)	Уполномоченные банки – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
67	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 (код формы по ОКУД 0409708)	Кредитные организации – профессиональные участники, клиринговые организации (центральные контрагенты) по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно – не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля	Настоящее Указание

1	2	3	4
68	<p>Консолидированная отчетность:</p> <p>1. Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115);</p> <p>2. Данные о крупных ссудах (код формы по ОКУД 0409117);</p> <p>3. Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118);</p> <p>4. Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127);</p> <p>5. Отчет об открытых валютных позициях (код формы по ОКУД 0409634);</p> <p>6. Консолидированный балансовый отчет (код формы по ОКУД 0409802);</p> <p>7. Консолидированный отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0409803);</p> <p>8. Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы (код формы по ОКУД 0409805);</p> <p>9. Пояснительные примечания к консолидированной отчетности</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября: кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, 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;</p> <p>кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным.</p> <p>По состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.</p> <p>Раздел V формы отчетности 0409805 (по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным):</p> <p>кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;</p> <p>кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание; Положение Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп»;</p> <p>Положение 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»</p>

1	2	3	4
<p>69 Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде):</p> <p>1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409806)</p> <p>2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409807)</p> <p>3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:</p> <p>3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808)</p> <p>3.2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)</p> <p>3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814)</p> <p>3.4. Пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия</p>	<p>Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У «О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности» (далее – Указание Банка России № 3081-У)</p>	
<p>70 Промежуточная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России от 2 марта 2015 года № 3580-У «О представлении кредитными организациями финансовой отчетности», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 3 апреля 2015 года № 36725 («Вестник Банка России») от 15 апреля 2015 года № 34) (далее – Указание Банка России № 3580-У)</p>	

1	2	3	4
71	<p>Промежуточная консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в случае проведения аудита) (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной консолидированной финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России от 3 декабря 2012 года № 2923-У «О раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп консолидированной финансовой отчетности», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2012 года № 26213, 29 ноября 2013 года № 30495, 13 апреля 2016 года № 41795 («Вестник Банка России» от 26 декабря 2012 года № 75, от 10 декабря 2013 года № 71, от 27 апреля 2016 года № 41) (далее – Указание Банка России № 2923-У)</p>
72	<p>Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде), в том числе: 1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)</p>	<p>По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом</p>	<p>Указание Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года № 11) (далее – Указание Банка России № 3876-У)</p>

1	2	3	4
73	Отчет о финансовом положении кредитной организации (код формы по ОКУД 0409815)	<p>1 октября:</p> <p>По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября, кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности</p>	Настоящее Указание
74	Отчет о совокупном доходе кредитной организации (код формы по ОКУД 0409816)	<p>1 октября:</p> <p>По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября, кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
75	Отчет о движении денежных средств кредитной организации (код формы по ОКУД 0409817)	<p>По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности</p>	Настоящее Указание
76	Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (код формы по ОКУД 0409818)	<p>По состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля, 1 октября:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 7 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) финансовой отчетности;</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 10 рабочих дней после дня раскрытия годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности</p>	Настоящее Указание
77	Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам, государственным внебюджетным фондам и избирательным комиссиям в кредитных организациях (их филиалах) (код формы по ОКУД 0409909)	Кредитные организации (их филиалы) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – в сроки, установленные территориальным учреждением Банка России	Настоящее Указание

1	2	3	4
78	Сведения по платежным системам оператора платежных систем (код формы по ОКУД 0403201)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее 15-го числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 31 мая 2012 года № 2824-У «Об отчетности по платежным системам операторов платежных систем», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 7 июня 2012 года № 24487, 29 мая 2015 года № 37449 («Вестник Банка России» от 15 июня 2012 года № 30, от 16 июня 2015 года № 52)
79	Сведения по платежным системам оператора платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах (код формы по ОКУД 0403204)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России от 27 июня 2014 года № 3304-У «Об отчетности операторов платежных систем по платежным системам, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 4 августа 2014 года № 33431 («Вестник Банка России» от 13 августа 2014 года № 73)

1	2	3	4
Годовая			
80	Справка о внутреннем контроле в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409639)	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 25 января года, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным	Настоящее Указание; Положение Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах»
81	<p>Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней (в электронном виде):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409806) 2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409807) 3. Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе: <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 3.2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813) 3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814) 3.4. Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России № 3081-У; Указание Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У «О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»

1	2	3	4
82	<p>Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (код формы по ОКУД 0409906)</p>	<p>Кредитные организации (их филиалы) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
83	<p>Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (код формы по ОКУД 0409907)</p>	<p>Кредитные организации (их филиалы) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>
84	<p>Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (код формы по ОКУД 0409908)</p>	<p>Кредитные организации (их филиалы) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным</p>	<p>Настоящее Указание</p>

1	2	3	4
85	<p>Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде), в том числе:</p> <p>1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808)</p> <p>2. Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом</p>	<p>Указание Банка России № 3876-У</p>
86	<p>Годовая финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России № 3580-У</p>
87	<p>Годовая консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней (в электронном виде)</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным:</p> <p>кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – в течение 3 рабочих дней после дня опубликования годовой консолидированной финансовой отчетности</p>	<p>Указание Банка России № 2923-У</p>

1	2	3	4
На нерегулярной основе			
88	Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской группы (код формы по ОКУД 0409024)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) и головные кредитные организации банковской группы – не позднее 5 рабочих дней после дня заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки	Настоящее Указание
89	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) (код формы по ОКУД 0409025)	Кредитные организации – 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	Настоящее Указание
90	1. Список аффилированных лиц (код формы по ОКУД 0409051) 2. Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация (код формы по ОКУД 0409052)	Кредитные организации: 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	Настоящее Указание; Положение Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций»

1	2	3	4
91	Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий (код формы по ОКУД 0409070)	Кредитные организации – 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 или прекращения использования WEB-сайта	Настоящее Указание; Указание 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»
92	Отчетность реорганизуемых кредитных организаций: 1. Обратная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (код формы по ОКУД 0409101) 2. Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	Заключительная бухгалтерская (финансовая) отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц. Вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации	Настоящее Указание; Указание Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации»
93	Сведения о дочерних организациях – нерезидентах (код формы по ОКУД 0409170)	Кредитные организации, имеющие дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, – 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	Настоящее Указание
94	Сведения об имеющихся признаках подделки денежных знаков, переданных территориальным органам внутренних дел (код формы по ОКУД 0409207)	Кредитные организации (их филиалы) – не позднее 5 рабочих дней со дня выявления денежных знаков, имеющих признаки подделки, и (или) получения отчета от внутренних структурных подразделений кредитной организации (ее филиала)	Настоящее Указание

1	2	3	4
95	Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт (код формы по ОКУД 04092.55)	Кредитные организации – не позднее 10 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений в ранее присланных отчетах	Настоящее Указание
96	Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (код формы по ОКУД 0409714)	Кредитные организации – профессиональные участники – в течение 7 рабочих дней со дня получения уведомления об аннулировании лицензии	Настоящее Указание
97	Отчет о составе участников банковской группы (код формы по ОКУД 0409801)	<p>Головные кредитные организации банковских групп, кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации, являющиеся, в свою очередь, зависимыми или дочерними организациями других кредитных организаций (головной кредитной организации 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 № 509-П: не позднее 8 рабочих дней со дня образования банковской группы;</p> <p>по мере внесения сведений – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;</p> <p>по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;</p> <p>по состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным</p>	Настоящее Указание

1	2	3	4
98	<p>Сведения о выполнении операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств (код формы по ОКУД 0403202)</p>	<p>Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств, – не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки выполнения кредитными организациями, являющимися операторами платежных систем, операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств, требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств</p>	<p>Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 2831-У</p>
99	<p>Список участников (акционеров) кредитной организации (в электронном виде)</p>	<p>Кредитные организации – при регистрации и по мере возникновения соответствующих оснований</p>	<p>Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 года № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций», зарегистрированная Министерством юстиции Российской Федерации 22 апреля 2010 года № 16965, 17 декабря 2010 года № 19217, 15 июня 2011 года № 21033, 22 сентября 2011 года № 21869, 16 декабря 2011 года № 22645, 5 ноября 2013 года № 30308, 25 декабря 2013 года № 30818, 11 декабря 2014 года № 35134, 15 июня 2015 года № 37658, 13 апреля 2016 года № 41783 («Вестник Банка России» от 30 апреля 2010 года № 23, от 30 декабря 2010 года № 73, от 22 июня 2011 года № 33, от 28 сентября 2011 года № 54, от 21 декабря 2011 года № 72, от 13 ноября 2013 года № 61, от 20 января 2014 года № 5–6, от 22 декабря 2014 года № 112, от 22 июня 2015 года № 54, от 18 мая 2016 года № 46) (далее – Инструкция Банка России № 135-И)</p>

1	2	3	4
100	Сведения для ведения Книги государственной регистрации	Кредитные организации – при регистрации и по мере возникновения изменений в учредительных документах кредитной организации	Инструкция Банка России № 135-И; Положение Банка России от 25 октября 2013 года № 408-П «О порядке оценки соответствия квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации лиц, указанных в статье 11 ¹ Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и статье 60 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», и порядке ведения базы данных, предусмотренной статьей 75 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 декабря 2013 года № 30851, 20 мая 2016 года № 42183 («Вестник Банка России» от 20 января 2014 года № 5–6, от 8 июня 2016 года № 51)

1	2	3	4
101	<p>1. Информация о величине кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера</p> <p>2. Информация о величине кредитного риска по срочным сделкам</p>	<p>Кредитные организации – по запросу территориальных учреждений Банка России</p>	<p>Инструкция Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И «Об обязательных нормативах банков»</p>
102	<p>Ведомости банковского контроля по паспортам сделок, закрытым уполномоченным банком по основаниям, указанным в подпунктах 7.1.1, 7.1.3 пункта 7.1 Инструкции Банка России № 138-И³ (в виде электронного сообщения, в формах, установленных Инструкцией Банка России № 138-И)</p>	<p>Уполномоченные банки (их филиалы) – не позднее рабочего дня, следующего за днем закрытия паспорта сделки</p>	<p>Инструкция Банка России № 138-И</p>
103	<p>Выписка из Реестра операций с наличной валютой и чеками по операциям на сумму, равную или превышающую 600000 рублей (в иностранной валюте – на сумму, эквивалентную 600000 рублей или превышающую ее), совершенным за отчетный месяц (в электронном виде)</p>	<p>Уполномоченные банки (их филиалы) – по запросу Председателя Банка России, руководителя Комитета банковского надзора, заместителя Председателя Банка России в соответствии с распределением обязанностей</p>	<p>Инструкция Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц», зарегистрированная 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)</p>

1	2	3	4
104	Учетно-операционная и иная информация кредитной организации (ее филиала), включая информацию из автоматизированных банковских и (или) информационных систем, автономных компьютерных систем и отдельных компьютеров кредитной организации (ее филиала) (в электронном виде, в составе и формах, установленных Банком России)	Кредитные организации – по запросу уполномоченных представителей Банка России	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»; Указание Банка России от 30 ноября 2014 года № 3462-У «О составе и форматах представления учетно-операционной и иной информации кредитной организации (ее филиала) в электронном виде», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 января 2014 года № 35466 («Вестник Банка России» от 26 января 2015 года № 5)
105	Разъяснения (пояснения) по отчетности и другой информации о деятельности кредитных организаций, полученной в соответствии с перечнем (включая расшифровки отдельных балансовых счетов и статей форм отчетности)	Кредитные организации – по запросу Банка России и территориальных учреждений Банка России	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;

¹ В перечень не включены формы отчетности, составляемые и представляемые в особом порядке, установленном Банком России.

² Указанная отчетность представляется непосредственно в Банк России.

³ Отчетность реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления отчетности представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка.

В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения отчетности 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.