



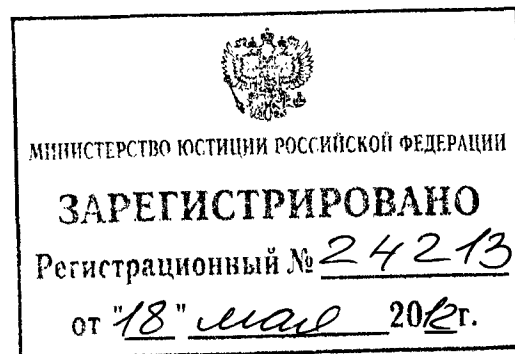
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« 9 » апреля 2012 г.

№ 2805-У

г. Москва

**У К А З А Н И Е**



**О внесении изменений в Указание Банка России  
от 9 февраля 2009 года № 2181-У «О порядке представления  
кредитными организациями информации и документов  
уполномоченным представителям Банка России»**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 30 марта 2012 года № 6) внести в Указание Банка России от 9 февраля 2009 года № 2181-У «О порядке представления кредитными организациями информации и документов уполномоченным представителям Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 18 февраля 2009 года № 13380 («Вестник Банка России» от 20 февраля 2009 года № 11), следующие изменения.

1.1. В пункте 1:

подпункт 1.2 изложить в следующей редакции:

«1.2. Связанных с распоряжением иным имуществом кредитной организации, в том числе активами, являющимися обеспечением кредитов

Банка России, включая активы, по которым имеются встречные обязательства кредитной организации перед организацией – заемщиком, балансовая стоимость которого составляет более 1 процента балансовой стоимости активов кредитной организации, определяемой в соответствии с Разработочной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – Разработочная таблица), установленного Указанием Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060, 16 декабря 2011 года № 22650 («Вестник Банка России» от 25 декабря 2009 года № 75-76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73) (далее - Указание Банка России № 2332-У), в том числе с получением и выдачей кредитов и займов (в том числе кредитов Банка России), выдачей гарантий и поручительств, уступкой прав требований, принятием и прощением долга, новацией, отступным, а также с учреждением доверительного управления;»;

подпункт 1.3 после слов «по полученным кредитам (займам)» дополнить словами «(в том числе кредитам Банка России)».

1.2. В пункте 2:

в абзаце втором слова «Указанием Банка России № 1376-У» заменить словами «Указанием Банка России № 2332-У»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае наличия у кредитной организации обеспеченных кредитов Банка России кредитная организация представляет уполномоченному представителю Банка России по его запросу информацию об активах,

являющихся обеспечением указанных кредитов, включая информацию об активах, по которым имеются встречные обязательства кредитной организации перед организацией – заемщиком, а также, при их наличии, обеспечительные договоры по кредитным договорам, выписки депозитария или регистратора, подтверждающие факт регистрации обременения ценных бумаг, копии залогового распоряжения (в случае получения кредита Банка России под залог прав требования по кредитным договорам организаций, обеспечением по которым является залог эмиссионных ценных бумаг (акций или облигаций)).».

1.3. В абзацах третьем - пятом пункта 3 слова «Указанием Банка России № 1376-У» заменить словами «Указанием Банка России № 2332-У».

1.4. В примечаниях к приложению 1:

в абзаце восьмом пункта 3 слова «справочником СВИФТ» заменить словами «справочником SWIFT BIC»;

в абзаце третьем пункта 4 слова «справочник СВИФТ» в соответствующем падеже заменить словами «справочник SWIFT BIC» в соответствующем падеже;

в абзаце четвертом пункта 7 слова «объект обеспечения» в соответствующем падеже заменить словами «предмет залога или иной вид обеспечения» в соответствующем падеже.

1.5. В примечаниях к приложению 2:

в абзаце третьем пункта 3 слова «справочником СВИФТ» заменить словами «справочником SWIFT BIC»;

в пункте 4:

в абзаце третьем слова «справочник СВИФТ» в соответствующем падеже заменить словами «справочник SWIFT BIC» в соответствующем падеже;

абзац шестой дополнить словами «(при наличии)»;

в абзацах седьмом и восьмом пункта 6 слова «общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли кредитной организации» заменить словами «голосующих акций (долей в уставном капитале) кредитной организации».

1.6. В примечаниях к приложению 3:

в абзаце третьем пункта 2 слова «справочником СВИФТ» заменить словами «справочником SWIFT BIC»;

в пункте 3:

в абзаце четвертом слова «справочник СВИФТ» заменить словами «справочник SWIFT BIC»;

в абзаце пятом слова «справочник СВИФТ» в соответствующем падеже заменить словами «справочник SWIFT BIC» в соответствующем падеже;

абзац шестой дополнить словами «(при наличии)»;

в абзацах седьмом и восьмом пункта 5 слова «общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли кредитной организации» заменить словами «голосующих акций (долей в уставном капитале) кредитной организации».

1.7. В примечаниях к приложению 4:

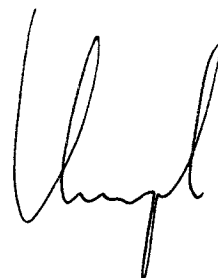
в абзаце третьем пункта 2 слова «справочником СВИФТ» заменить словами «справочником SWIFT BIC»;

в абзаце третьем пункта 3 слова «справочник СВИФТ» в соответствующем падеже заменить словами «справочник SWIFT BIC» в соответствующем падеже.

1.8. Приложение 5 изложить в редакции приложения к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».


Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации



С.М. Игнатьев

*Верно  
Тявкин*  
*руководитель*  
*10.01.2012*

*Департамент*  
*Банк России*



Для документов  
№ 1012

Приложение к Указанию Банка России от 9 апреля 2012 года № 2805-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 9 февраля 2009 года № 2181-У «О порядке представления кредитными организациями информации и документов уполномоченным представителям Банка России»

«Приложение 5

к Указанию Банка России от 9 февраля 2009 года № 2181-У «О порядке представления кредитными организациями информации и документов уполномоченным представителям Банка России»

**СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗАЕМЩИКОВ, ЭМИТЕНТОВ, ПРИНЦИПАЛОВ, ДОЛЖНИКОВ**

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

Полное фирменное и сокращенное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Регистрационный номер (рег. №) \_\_\_\_\_  
 Признак сделок (операций) \_\_\_\_\_

тыс. рублей

**Раздел 1. Общие сведения о заемщиках, эмитентах, принципалах, должниках**

№ п/п	Наименование заемщика, эмитента, принципала должника	Идентификационный номер	Кредитная история			Источники погашения кредита (займа, требований) и уплаты процентов, уплаты (платы) комиссии за полученную гарантию (поручительство)	Кредитовые обороты по расчетному счету заемщика, эмитента, принципала, должника, открытому в кредитной организации за последние 6 месяцев	Дата регистрации заемщика, эмитента, принципала, должника	Обязательства заемщика включены в состав активов, принимаемых в обеспечение кредитов Банка России
			Дата начала	Общая сумма полученных кредитов (займов, требований, гарантий)	Сумма возвращенных кредитов (займов), прекращенных гарантий, (поручительств)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 2. Оценка финансового состояния заемщика, эмитента, принципала, должника

№ п/п	Основные статьи актива баланса			Основные статьи пассива баланса			Чистые активы		Основные статьи отчета о прибылях и убытках			Дата составления бухгалтерской отчетности, из которой приведены показатели раздела 2			
	На начало отчетного периода/ На 31 декабря предыдущего года		На отчетную дату отчетного периода	На начало отчетного периода/ На 31 декабря предыдущего года		На отчетную дату отчетного периода	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		сумма				
	код	сумма		код	сумма		код	сумма	код	сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 3. Наличие у кредитной организации обязательств перед заемщиком, эмитентом, принципалом, должником

№ п/п	Вид обязательства	Стоимость обязательства (тыс. руб.)	Срок исполнения обязательства	Примечание
1	2	3	4	5

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 М.П.  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон: “ ” \_\_\_\_\_ Г.

Примечания.

1. Таблица заполняется на основе имеющейся у кредитной организации информации, используемой ею для оценки финансового положения заемщика, эмитента, принципала, должника, включая правоустанавливающие документы заемщика, эмитента, принципала, должника, бухгалтерскую, налоговую, статистическую отчетность, иные документы, предоставленные указанными лицами для оценки их финансового положения.

Таблица заполняется кредитной организацией:

- 1) в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников по сделкам (операциям), предполагаемым к совершению, или
- 2) в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников по совершенным сделкам (операциям).  
По строке «Признак сделок (операций)» проставляется условный код «01» при заполнении таблицы в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников по предполагаемым к совершению сделкам (операциям), условный код «02» - при заполнении таблицы в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников по совершенным сделкам (операциям).
2. В графе 2 раздела 1 указывается наименование заемщика, эмитента, принципала, должника:  
кредитной организации - резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;  
кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником SWIFT BIC;  
юридического лица - резидента (некредитной организации) – в соответствии с записью о его регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц;  
юридического лица - нерезидента, в том числе кредитной организации, не являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;  
физического лица – фамилия, имя, отчество.
3. В графе 3 раздела 1 по каждому заемщику, эмитенту, принципалу, должнику указывается:  
для кредитных организаций - резидентов – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;  
для кредитных организаций - нерезидентов, включенных в справочник SWIFT BIC, – в соответствии со справочником SWIFT BIC;  
для юридических лиц - нерезидентов, в том числе кредитных организаций - нерезидентов, не являющихся участниками системы СВИФТ, – «НР»;  
для юридических лиц - резидентов (некредитной организации) – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);  
для физических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии).
4. При заполнении графы 4 и 9 раздела 1 используется формат “дд.мм.гггг”, где: “дд” – день месяца, “мм” – порядковый номер месяца, “гггг” – год.



5. В графе 7 раздела 1 источники погашения кредита (займа, требований) и уплаты процентов указываются с использованием следующих кодов:

1 – выручка от текущей деятельности;

2 – прибыль от ввода в эксплуатацию объекта капитального вложения;

3 – другие источники (указать, какие).

6. Графа 9 раздела 1 заполняется только в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников – юридических лиц.

7. Графа 10 раздела 1 заполняется при наличии у кредитной организации кредитов Банка России. В случае если обязательства заемщика – юридического лица включены в состав активов, принятых в обеспечение кредитов Банка России, проставляется «1», в иных случаях – «0».

8. В графе 1 раздела 2 указывается порядковый номер заемщика, эмитента, принципала, должника, указанный в разделе 1 настоящего приложения.

9. Информация в разделе 2 об основных статьях активов и пассивов баланса, отчета о прибылях и убытках и о размере чистых активов приводится на основании бухгалтерской отчетности заемщика, эмитента, принципала, должника, составленной на отчетную дату, предшествующую дате принятия решения о приобретении ценной бумаги (требования), выдачи кредита, займа, гарантии либо дате совершения вышеуказанной сделки (операции).

В графах 2, 3, 6, 7 и 10 раздела 2 приводятся данные на начало отчетного периода для отчетности, составленной за 2010 год и ранее, и данные на 31 декабря предыдущего года, начиная с отчетности за 1 квартал 2011 года.

Графы 2 – 12, 14 раздела 2 заполняются только в отношении заемщиков, эмитентов, принципалов, должников – юридических лиц, графы 13, 15 и 16 раздела 2 - в отношении юридических и физических лиц, при этом в данных графах для физических лиц указываются полученные ими доходы. При заполнении графы 16 раздела 2 используется формат «дд.мм.гггг.», где: «дд» - день месяца, «мм» - порядковый номер месяца, «гггг» - год.

10. Информация в разделе 2 по графам с наименованием «код» кодируется с использованием кодов строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемых в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти, предусмотренных в приложении 4 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 2 августа 2010 года № 18023, 13 декабря 2011 года № 22599 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2010, № 35, «Российская газета» от 26 декабря 2011 года), в том числе:

в графах 2 и 4 раздела 2 коды Бухгалтерского баланса организаций (код 1000) 1100 (итого внеоборотных активов), 1110 (нематериальные активы), 1150 (основные средства), 1170 (финансовые вложения), 1190 (прочие внеоборотные активы), 1200 (итого оборотных активов), 1210 (запасы), 1230 (дебиторская задолженность), 1240 (финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), 1250 (денежные средства и денежные эквиваленты), 1260 (прочие оборотные активы), 1600 (баланс (актив));

в графах 6 и 8 раздела 2 коды Бухгалтерского баланса организаций (код 1000) 1300 (итого капитал), 1310 (уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), 1320 (собственные акции, выкупленные у акционеров), 1340 (переоценка внеоборотных активов), 1350 (дополнительный капитал (без переоценки), 1360 (резервный капитал), 1370 (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 1400 (итого долгосрочных обязательств), 1410 (долгосрочные заемные средства), 1450 (прочие долгосрочные обязательства), 1500 (итого краткосрочных обязательств), 1510 (краткосрочные заемные обязательства), 1520 (краткосрочная кредиторская задолженность), 1530 (доходы будущих периодов), 1550 (прочие краткосрочные обязательства), 1700 (баланс (пассив));

в графах 12 и 14 раздела 2 коды Отчета о прибылях и убытках организаций (код 2000) 2100 (валовая прибыль (убыток), 2110 (выручка), 2120 (себестоимость продаж), 2200 (прибыль (убыток) от продаж), 2210 (коммерческие расходы), 2220 (управленческие расходы), 2300 (прибыль (убыток) до налогообложения), 2320 (проценты к получению), 2330 (проценты к уплате), 2340 (прочие доходы), 2350 (прочие расходы), 2400 (чистая прибыль (убыток), 2500 (совокупный финансовый результат периода), 2510 (результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток), 2520 (результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода).

11. В графе 1 раздела 3 указывается порядковый номер заемщика, эмитента, принципала, должника, указанный в разделе 1 настоящего приложения.

12. В графе 2 раздела 3 указывается вид обязательства в соответствии с нижеприведенной классификацией:

СУБОРД – субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем);

БД – наличие банковского депозита (вклада);

ИО – иное обязательство.

13. При заполнении графы 4 раздела 3 используется формат «дд.мм.гггг.», где: «дд» - день месяца, «мм» - порядковый номер месяца, «гггг» - год.

14. В графе 5 раздела 3 указывается вид иного обязательства (ИО), а также иная существенная информация.».