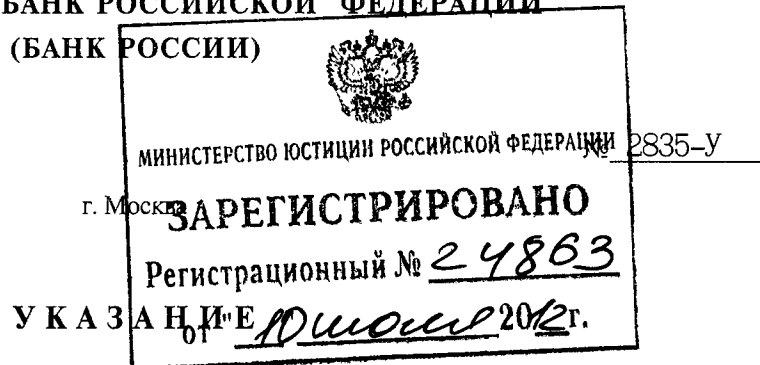




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 18 » июня 2012 г.



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

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 15 июня 2012 года № 11) внести в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 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), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. абзац шестой пункта 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409052 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация» изложить в следующей редакции:

«физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в пунктах 4, 7 части первой статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7343).»;

1.1.2. раздел «Справочно» формы отчетности 0409102 «Отчет о прибылях и убытках кредитной организации» признать утратившим силу.

1.1.3. пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 «Отчет о прибылях и убытках кредитной организации» признать утратившим силу;

1.1.4. в форме отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации»:

после раздела 3 дополнить разделом 4 следующего содержания:

«Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7

Положения Банка России № 283-П

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Сумма активов	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	активы, учитываемые на балансе более 1 года		
2	активы, учитываемые на балансе более 2 лет		
3	активы, учитываемые на балансе более 3 лет		
4	активы, учитываемые на балансе более 4 лет		
5	активы, учитываемые на балансе более 5 лет		

»;

пункт 4 раздела «Справочно» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.1.5. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации»:

пункт 1 дополнить словами «, а также информация о величине сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71) (далее – Указание Банка России № 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией на балансовых счетах»;

пункт 5 дополнить абзацем следующего содержания:

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

после пункта 10 дополнить пунктом 10¹ следующего содержания:

«10¹. В разделе 4 Отчета отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и сформированных резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России № 283-П. Указанная информация не подлежит отражению в разделах 1 – 3 Отчета.»;

в пункте 11:

абзац девятый признать утратившим силу;

в абзаце десятом слово «просроченным» исключить;

после пункта 11 дополнить пунктом 11¹ следующего содержания:

«11¹. В таблице пункта 4 раздела «Справочно» Отчета приводится информация в отношении ценных бумаг, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями), и являющихся элементами расчетной

базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится в разрезе организаций (депозитариев) и отражается с учетом следующего:

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

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

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

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

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

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

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

1.1.6. в абзаце третьем пункта 1 Порядка составления и

представления отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией» слова «, отраженных в отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы» исключить;

1.1.7. наименование графы 9 раздела 1 и графы 8 раздела 2 формы отчетности 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска» после слова «сделкам» дополнить словами «и производным финансовым инструментам»;

1.1.8. пункт 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска» после слова «сделкам» дополнить словами «и производным финансовым инструментам»;

1.1.9. графу 1 строки 2 формы отчетности 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» изложить в следующей редакции: «2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;

1.1.10. пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» изложить в следующей редакции:

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

1.1.11. раздел 1 формы отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией» дополнить строкой следующего содержания:

« 7.3. Операции с использованием банковских карт					X	X	X	X	X	X
---	--	--	--	--	---	---	---	---	---	---

»;

1.1.12. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией»:

пункт 3 дополнить предложением следующего содержания: «Если сумма операций составляет менее 500 единиц соответствующей валюты,

ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.»;

абзац второй пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: «Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов № 45509 и 45708, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 3, только при заполнении строки 7.3.»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. При составлении Отчета не учитываются:

операции РЕПО;

беспроцентные операции по размещению средств;

депозиты в Банке России (балансовый счет № 319);

операции по приобретению кредитной организацией облигаций;

операции по предоставлению кредитов индивидуальным предпринимателям;

операции по перечислению средств на корреспондентские счета кредитной организации, открытые в других кредитных организациях;

операции мены и новации с собственными векселями кредитной организации;

изменение условий кредитного договора (ставки, срока, валюты номинирования).

Кредиты, предоставляемые юридическим и физическим лицам по переменной процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ставки рефинансирования Банка России, ставки LIBOR, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 1 – 6 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в строке 7.2 Отчета.

Кредиты «овердрафт» и операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт не учитываются при заполнении строк 1 – 6 Отчета. Суммарные объемы и средняя ставка по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам и нефинансовым

организациям с использованием банковских карт, в том числе кредитам «овердрафт», отражаются в строке 7.3 Отчета.»;

в первом предложении абзаца первого пункта 6 слово «Процентная» заменить словами «При заполнении строк 1 – 6 Отчета процентная»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В графах 2, 4 и 6 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и условий привлечения вкладов.

По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 2, 4 и 6 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, определяется как максимальная из номинальных процентных ставок, установленных соответствующим договором.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 + V_2 \times P_2 + \dots + V_n \times P_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

V_1, V_2, \dots, V_n – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

P_1, P_2, \dots, P_n – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в договоре.»;

в первом предложении пункта 10 слово «рублей» заменить словами «единиц соответствующей валюты»;

1.1.13. в Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам»:

пункт 3 дополнить предложением следующего содержания: «Если сумма операций составляет менее 500 единиц соответствующей валюты, ставки и объемы по таким операциям в Отчете не отражаются.»;

абзац пятый пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: «Дисконт по дисконтным векселям не включается в расчет суммы, указываемой в графе 9.»;

пункт 5 дополнить абзацем следующего содержания:

«операции мены и новации с собственными векселями кредитной организации.»;

первое предложение абзаца первого пункта 6 изложить в следующей редакции: «Процентная ставка и сумма по пролонгированным депозитным договорам, а также по договорам, переоформленным во вклад «до востребования» по истечении срока вклада, учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление.»;

в первом предложении пункта 10 слово «рублей» заменить словами «единиц соответствующей валюты»;

1.1.14. в форме отчетности 0409134 «Расчет собственных средств (капитала)»:

после строки 104.1 дополнить строками 104.2 – 104.3.4 следующего содержания:

«	104.2	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	
	104.2.1	реализованный	
	104.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	
		отрицательный	
	104.3	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	

104.3.1	с Положением Банка России № 254-П	
104.3.2	с Положением Банка России № 283-П	
104.3.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
104.3.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

графу 2 строки 106 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 106 дополнить строками 106.1 – 106.2.4 следующего содержания:

«	106.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:		
	106.1.1	реализованный		
	106.1.2	нереализованный, всего, в том числе:		
			положительный	
			отрицательный	
	106.2	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:		
	106.2.1	с Положением Банка России № 254-П		
	106.2.2	с Положением Банка России № 283-П		
	106.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У		
	106.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У		

»;

графу 2 строки 111 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 111 дополнить строками 111.1 – 111.2.4 следующего содержания:

«	111.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:		
	111.1.1	реализованный		
	111.1.2	нереализованный, всего, в том числе:		
			положительный	
			отрицательный	
	111.2	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:		
	111.2.1	с Положением Банка России № 254-П		
	111.2.2	с Положением Банка России № 283-П		
	111.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У		
	111.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У		

»;

после строки 112.1 дополнить строками 112.2 – 112.3.4 следующего содержания:

«	112.2	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	
	112.2.1	реализованный	
	112.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	
		отрицательный	
	112.3	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
	112.3.1	с Положением Банка России № 254-П	
	112.3.2	с Положением Банка России № 283-П	
	112.3.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
	112.3.4	с Указанием Банка России № 2732-У	»;

после строки 203.1 дополнить строками 203.2 – 203.3.4 следующего содержания:

«	203.2	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	
	203.2.1	реализованный	
	203.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	
		отрицательный	
	203.3	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
	203.3.1	с Положением Банка России № 254-П	
	203.3.2	с Положением Банка России № 283-П	
	203.3.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
	203.3.4	с Указанием Банка России № 2732-У	»;

графу 2 строки 204 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 204 дополнить строками 204.1 и 204.2 следующего содержания:

«	204.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), включаемый в расчет дополнительного капитала с учетом требований, установленных абзацем первым подпункта 3.11.1 пункта 3.11 Положения Банка России № 215-П	
	204.2	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), включаемый в расчет дополнительного капитала с учетом требований, установленных абзацем вторым подпункта 3.11.1 пункта 3.11 Положения Банка России № 215-П	»;

графу 2 строки 207 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 207 дополнить строками 207.1 – 207.2.4 следующего содержания:

«	207.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	
	207.1.1	реализованный	
	207.1.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	
		отрицательный	
	207.2	величина(ы) резерва(ов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
	207.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
	207.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
	207.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
	207.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	»;

строки 301 и 302 изложить в следующей редакции:

«	301	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
	302	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям-резидентам	»;

строки 303 – 305 исключить;

1.1.15. в таблице пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409134 «Расчет собственных средств (капитала)»:

после строки 104.1 дополнить строками 104.2 – 104.3.4 следующего содержания:

«	104.2	финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ), всего, в том числе:	2.1.6, 10.1 – 10.4
	104.2.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70613 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П), минус сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70614 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П)

104.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
	положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения подтвержденных заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70613, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на подтвержденные заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70614, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
	отрицательный	положительная разница от уменьшения подтвержденных заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70614, определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на подтвержденные заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70613, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П

104.3	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.6, 10.5 в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» ¹ (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ)
104.3.1	с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности» ² (далее – Положение Банка России № 254-П)	
104.3.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» ³ (далее – Положение Банка России № 283-П)	
104.3.3	с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон» ⁴ (далее – Указание Банка России № 1584-У)	
104.3.4	с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями)» ⁵ (далее – Указание Банка России № 2732-У)	

»;

графу 2 строки 106 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 106 дополнить строками 106.1 – 106.2.4 следующего содержания:

« 106.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	2.1.11, 10.1 – 10.4
106.1.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10801, 70713, 70801, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, минус сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10901, 70714, 70802, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
106.1.2	нереализованный, всего, в том числе:	
	положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения подтвержденных заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) доходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на подтвержденные заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) расходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
	отрицательный	положительная разница от уменьшения подтвержденных заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) расходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на подтвержденные заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора) доходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П

106.2	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.11, 10.5 в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
106.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
106.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
106.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
106.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

графу 2 строки 111 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 111 дополнить строками 111.1 – 111.2.4 следующего содержания:

«	111.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	2.2.4, 10.1 – 10.4
	111.1.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10901, 70714, 70802, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, минус сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10801, 70713, 70801, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
	111.1.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения доходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на расходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
		отрицательный	положительная разница от уменьшения расходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П,

		на доходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
111.2	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.4, 10.5 в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
111.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
111.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
111.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
111.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

после строки 112.1 дополнить строками 112.2 – 112.3.4 следующего содержания:

«	112.2	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	2.2.5, 10.1 – 10.4
	112.2.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70614 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П) минус сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70613 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П)
	112.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70613, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70614, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
		отрицательный	положительная разница от уменьшения остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70614,

		определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70613, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
112.3	величина(ы) резерва(ов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.5, 10.5 в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
112.3.1	с Положением Банка России № 254-П	
112.3.2	с Положением Банка России № 283-П	
112.3.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
112.3.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

после строки 203.1 дополнить строками 203.2 – 203.3.4 следующего содержания:

«	203.2	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	3.4, 10.1 – 10.4
	203.2.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70613 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П) минус сумма соответствующих остатков на балансовом счете № 70614 (в части, определенной подпунктом 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П)
	203.2.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70613, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70614, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П

	отрицательный	положительная разница от уменьшения остатков (части остатков), числящихся на балансовом счете № 70614, определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на остатки (части остатков), числящиеся на балансовом счете № 70613, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
203.3	величина(ы) резерва(вов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.4, 10.5 в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
203.3.1	с Положением Банка России № 254-П	
203.3.2	с Положением Банка России № 283-П	
203.3.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
203.3.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

графу 2 строки 204 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 204 дополнить строками 204.1 и 204.2 следующего содержания:

«	204.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), включаемый в расчет дополнительного капитала с учетом требований, установленных абзацем первым подпункта 3.11.1 пункта 3.11 Положения Банка России № 215-П	3.11.1
	204.2	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), включаемый в расчет дополнительного капитала с учетом требований, установленных абзацем вторым подпункта 3.11.1 пункта 3.11 Положения Банка России № 215-П	3.11.1

»;

графу 2 строки 207 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 207 дополнить строками 207.1 – 207.2.4 следующего содержания:

«	207.1	финансовый результат от операций с ПФИ, всего, в том числе:	3.9, 10.1 – 10.4
	207.1.1	реализованный	сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10801, 70713, 70801, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, минус сумма соответствующих остатков на балансовых счетах №№ 10901, 70714, 70802, определенная с учетом подпункта 10.1 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
	207.1.2	нереализованный, всего, в том числе:	
		положительный	60 процентов положительной разницы от уменьшения доходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на расходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
		отрицательный	положительная разница от уменьшения расходов от ПФИ, определенных в соответствии с подпунктами 10.3 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П, на доходы от ПФИ, определенные в соответствии с подпунктами 10.2 и 10.4 пункта 10 Положения Банка России № 215-П
	207.2	величина(ы) резерва(ов), фактически недосозданного(ых) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.9, 10.5
	207.2.1	с Положением Банка России № 254-П	в соответствии с предписанием (требованием), направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
	207.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
	207.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
	207.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

»;

строки 301 и 302 изложить в следующей редакции:

«	301	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.5
	302	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям-резидентам	4.6

»;

строки 303 – 305 исключить;

в графе 3 строки 400 слова «с 301-й по 305-ю» заменить словами «301-й и 302-й»;

дополнить примечаниями 1 – 5 следующего содержания:

«¹ Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973).

² Положение 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», зарегистрированное 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 («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).

³ Положение Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированное 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 («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).

⁴ Указание 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», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 («Вестник Банка России» от 27 июля 2005 года № 38).

⁵ Указание 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 организациями (депозитариями)», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71)»;

1.1.16. в форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»: раздел 2 изложить в следующей редакции:

«Раздел 2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации,
используемые для расчета обязательных нормативов, тыс. руб.

Ариск0 =

Ар1 =

Ар2 =

Ар3 =

Ар4 =

Ар5 =

Кф =

ПК =

Лам =

Овм =

Лат =

Овт =

Крд =

ОД =

Кскр =

Крас =

Крис =

Кинс =

Лат₁ =

Лат_{1.1} =

О =

Кр =

Ф =

К_{БР} =

Кз =

ВО =

ПР =

ОПР =

СПР =

ФР =

ОФР =

СФР =

ВР =

Справочно:

процентное соотношение суммарной величины текущих (справедливых)
стоимостей финансовых инструментов и величины балансовых
активов _____, процент.»;

раздел 3 изложить в следующей редакции:

«Раздел 3. Значения обязательных нормативов и требований Т1 и Т2

Краткое наименование норматива (требования)	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент	Примечание
1	2	3	4
Н1			
Н1.1			
Н2			
Н3			
Н4			
Н7			
Н9.1			
Н10.1			
Н12			
Н15			
Н15.1			
Н16			
Н16.1			
Н16.2			
Н17			
Н18			
Н19			
Т1			
Т2			

»;

раздел 5 изложить в следующей редакции:

«Раздел 5. Число операционных дней в отчетном периоде _____

Даты нерабочих дней отчетного периода _____.»;

1.1.17. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

пункт 1 после слов «от 30 сентября 2009 года № 57)» дополнить словами «(далее – Инструкция Банка России № 129-И)»;

в пункте 2:

абзац первый дополнить предложениями следующего содержания:
«В состав значения показателя Ar1 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 110-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент

риска.»;

абзац второй дополнить предложением следующего содержания:
«Показатель операций с повышенным коэффициентом риска (ПК) рассчитывается в соответствии с пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 110-И.»;

в абзаце третьем слова «и срочным сделкам» заменить словами «, срочным сделкам и производным финансовым инструментам»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Показатель номинальной стоимости выпущенных расчетными небанковскими кредитными организациями векселей, а также внебалансовых обязательств расчетных небанковских кредитных организаций, вытекающих из индоссамента векселей, акцептов и авалей (ВО) рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.4.1 пункта 3.4 Инструкции Банка России № 129-И.»;

пункт 4 дополнить абзацами следующего содержания:

«В графе 3 таблицы раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам территориальными учреждениями Банка России в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России № 110-И. В графе 4 таблицы раздела 3 указывается код причины установления территориальными учреждениями Банка России контрольного значения обязательного норматива в соответствии с приведенной классификацией:

1 – изменение Банком России методики расчета собственных средств (капитала);

2 – изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности;

3 – изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 – уточнение (расширение) в законодательстве Российской

Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 – изменение состава акционеров и инсайдеров;

6 – возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.»;

1.1.18. в форме отчетности 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах»:

раздел 2 изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

раздел «Справочно» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.19. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах»:

пункт 1 после слов «(далее – Положение Банка России № 283-П),» дополнить словами «и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями), и являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544 («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71) (далее – Указание Банка России № 2732-У),»;

абзац первый пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: «В пункте 2 раздела «Справочно» приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями), и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.»;

абзац четвертый пункта 7 дополнить предложениями следующего содержания: «По контрактам типа валютный своп и своп на акции приводится информация только по второй (срочной) части сделки. По процентным и валютно-процентным своп контрактам – требование отражает только покупатель свопа (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке).»;

после пункта 8 дополнить пунктом 8¹ следующего содержания:

«8¹. Информация в пункте 2 раздела «Справочно» Отчета приводится с учетом следующего:

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

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

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

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

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

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

в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.»;

1.1.20. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

в абзацах тридцать четвертом и шестьдесят шестом пункта II.3 слова «(балансовые счета № 20202, № 20207)» заменить словами «(балансовый счет № 20202)»;

в абзаце седьмом пункта III.2 слова «по балансовым счетам №№ 20202, 20207» заменить словами «по балансовому счету № 20202»;

1.1.21. форму отчетности 0409212 «Информация о проверках соблюдения организациями порядка ведения кассовых операций и работы с наличными деньгами» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409212 «Информация о проверках соблюдения организациями порядка ведения кассовых операций и работы с наличными деньгами» признать утратившими силу;

1.1.22. в абзаце третьем подпункта 8.3 пункта 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409250 «Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)» слова «по балансовым счетам

№№ 20202, 20207» заменить словами «по балансовому счету № 20202»;

1.1.23. в пункте 22 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»:

в подпункте 22.1 в строке «Графы 3, 8» цифры «+ 40905» исключить;

в подпункте 22.3 в строке «Графа 26» цифры «+ 20207» исключить;

в подпункте 22.5:

в строке «Графа 13» цифры «+ 20207» исключить;

строку «Графа 28» после цифр «60405» дополнить цифрами «+ 60706 + 61012», после цифр «61403» дополнить цифрами «+ 61501», после цифр «70612» дополнить цифрами «+ 70613 – 70614», после цифр «70712» дополнить цифрами «+ 70713 – 70714»;

1.1.24. в наименовании графы 3 раздела 1 формы отчетности 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» слова «(операционных офисов)» исключить;

1.1.25. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах»:

в абзацах втором и третьем пункта 1 слова «, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций» исключить;

в подпункте 2.1 пункта 2:

в абзаце пятом:

во втором предложении слово «деятельности» заменить словами «экономической деятельности юридического лица»;

в третьем предложении слова «по адресу: <http://www.gmcgks.ru/webstatreg/>» заменить словами «по адресу: <http://www.gmcgks.ru/webstatreg/>»;

второе предложение абзаца шестого изложить в следующей

редакции: «При этом задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 6 – 9 по новому ОКАТО заемщика.»;

в подпункте 3.2 пункта 3:

в абзаце втором:

в первом предложении цифры «1.1» заменить цифрами «1.7», слова «вклада (депозита)» заменить словом «депозита»;

во втором предложении цифры «1.1» заменить цифрами «1.7»;

в абзаце третьем цифры «1.2» заменить цифрами «1.8»;

1.1.26. абзац третий подпункта 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о жилищных кредитах» после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «При этом задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 8 – 11 по новому ОКАТО заемщика.»;

1.1.27. в форме отчетности 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

таблицу после слов «Перечень направляемых на _____ листах (включая титульный лист) отчетов:» изложить в следующей редакции:

№	Номер раздела	Вид отчета
		Ненужное зачеркнуть ¹
	Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые)
	Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые)
	Раздел 4	Данные нулевые (данные ненулевые)
	Раздел 6	Данные нулевые (данные ненулевые)

второе предложение примечания 1 исключить;

в разделе 1 перед подразделом 1А слова «Отчет по _____ за _____ г.» исключить;
(указать вид отчета: по странам дальнего зарубежья, странам СНГ) (отчетный период)

в разделе 3:

перед подразделом 3А слова «Отчет по _____ за _____ г.» исключить;
(указать вид отчета: по странам дальнего зарубежья, странам СНГ) (отчетный период)

в наименовании граф 2 – 4 подраздела 3П слово «активов» заменить словом «пассивов»;

в разделе 4 перед подразделом 4А слова «Отчет за _____ г.» исключить.

(отчетный период)

раздел 5 признать утратившим силу;

в разделе 6 перед подразделом 6.1 слова «Отчет по _____ за _____ г.» исключить;

(указать вид отчета: по странам дальнего зарубежья, странам СНГ)

(отчетный период)

1.1.28. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

в абзаце втором пункта I.4 слова «с одним знаком» заменить словами «с точностью до трех знаков»;

пункт I.7 изложить в следующей редакции:

«I.7. Структура Отчета

Отчет состоит из 4 разделов.

В разделе 1 отражается движение иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований и обязательств по производным финансовым инструментам, а также прочим срочным сделкам, учитываемых в разделе 6), а также доходы по этим активам и обязательствам, начисленные к получению (выплате) в отчетном периоде.

В разделе 3 дается расшифровка показателей раздела 1 в части движения иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования.

В разделе 4 дается расшифровка показателей раздела 1 в части осуществляемых с нерезидентами операций с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг.

В разделе 6 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам, а также прочим срочным сделкам в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.»;

подпункты I.9.4 и I.9.5 пункта I.9 признать утратившими силу;

абзац десятый пункта I.12 признать утратившим силу;

пункт I.13 признать утратившим силу;

пункт II.4 изложить в следующей редакции:

«II.4. Графы 2, 3, 4

Отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост как активов, так и пассивов отражается со знаком «плюс». Снижение как активов, так и пассивов отражается со знаком «минус».

В графе 2 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме). Например: приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность) и доходов от участия в капитале и так далее.

Пример 1. За месяц до погашения привлеченной отчитывающимся банком от банка-нерезидента ссуды на сумму 100 тыс. долларов США с первоначальным сроком погашения 1,5 года была достигнута договоренность о переносе срока ее погашения на 1 месяц после первоначальной даты погашения.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр 1 - гр 2 - гр 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4 1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	100,0
1П4 2	Долгосрочные	100,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в российских рублях;

реализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

разница между начисленным и выплаченным процентным доходом при досрочном погашении финансового инструмента.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 3 в нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 – графа 1 – графа 2 – графа 4.

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

суммы, позволяющие восстановить тождество графа 5 = графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий

Порядок;

прочие изменения в иностранных активах и обязательствах, не являющиеся следствием операций и переоценки, например, утрата активов.

Пример 2. В течение отчетного периода А фирма-нерезидент не осуществила в срок погашение отчитывающемуся банку долгосрочной ссуды и начисленных на нее процентов в размере 50 тыс. долларов США и 5 тыс. долларов США соответственно. Отчитывающийся банк перенес данные иностранные активы в категорию просроченных. В течение отчетного периода Б указанные суммы были списаны отчитывающимся банком ввиду неудовлетворительного финансового положения заемщика. Однако в отчетном периоде В фирма-нерезидент все же погасила свои обязательства.

тыс. долларов США							
Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр.1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
1А6	Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)						
1А6.2	Долгосрочные	50,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0
1А50	Прочие требования к нерезидентам						
1А50.2	Долгосрочные	5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	0,0
Отчетный период Б							
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	50,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	0,0
Отчетный период В							
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	-50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	-5,0	0,0	5,0	0,0	0,0

»;

пример 3 пункта II.5 изложить в следующей редакции:

«Пример 3. Отчитывающийся банк 10-го числа отчетного периода А привлек от нерезидента сроком на 1 год депозит на 250 тыс. долларов США под 10 процентов годовых, исчисляемых по формуле простых процентов. Однако депозит был досрочно погашен ровно через полгода в отчетном периоде Б. По условиям договора доходность по инструменту была снижена до 5 процентов годовых и итоговая сумма выплаченных процентов за весь период составила 6,3 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр 5 - гр 1 - гр 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	250,0	0,0	0,0	250,0	1,4
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	0,0	1,4	0,0	0,0	1,4	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	$251,4 = 250,0 + 1,4$	0,0	0,0	251,4	1,4
Отчетный период Б							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	250,0	-250,0	0,0	0,0	0,0	0,7
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	11,8	$-5,6 = 0,7 - 6,3$	-6,2	0,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	261,8	$-255,6 = 0,7 - 250 - 6,3$	-6,2	0,0	0,0	0,7

»;

абзац девятый пункта II.8 изложить в следующей редакции:

«Пример 2. Отчитывающимся банком был размещен краткосрочный депозит в банке-нерезиденте. По состоянию на начало отчетного периода сумма данного депозита составила 100 тыс. евро, а сумма начисленных на него процентов – 7 тыс. евро. В течение отчетного периода на депозит были начислены проценты в сумме 3 тыс. евро. В этом же отчетном периоде депозит был погашен вместе с процентами, составившими 10 тыс. евро. Затем в том же банке-нерезиденте отчитывающимся банком был размещен новый (краткосрочный) депозит на сумму 200 тыс. евро со сроком погашения в следующем отчетном периоде. Сумма начисленных, но не выплаченных процентов по нему в отчетном периоде составила 4 тыс. евро.»;

в пункте II.9:

подпункт II.9.7 изложить в следующей редакции:

«II.9.7. Срочные и сберегательные депозиты

Включаются депозиты, которые предоставлены на срок и которые либо не могут быть изъяты досрочно (срочные депозиты), либо могут быть изъяты досрочно при удержании дебитором за это изъятие части начисленных по ним процентов (сберегательные депозиты).

Включаются депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

Включаются средства, размещенные в банках-нерезидентах или привлеченные от банков-нерезидентов в качестве залоговых депозитов.

Включаются залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, отвечающие критериям срочности, возвратности и платности.

Не включаются средства, привлеченные от прочих нерезидентов в виде залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек в банке, а также депозитные сертификаты, которые представляют собой обращающиеся финансовые инструменты и отражаются в разделе 1 по строкам для учета долговых ценных бумаг.»;

третье предложение абзаца четвертого подпункта II.9.8 исключить;
абзацы двадцатый и тридцать седьмой подпункта II.9.12 после слова «депозитов» дополнить словами «(по остаточной стоимости)»;

в подпункте II.9.15:

второе предложение абзаца второго после слова «строкам,» дополнить словами «залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек; требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов,»;

второе и третье предложения абзаца четвертого исключить;

пункт IV.4 изложить в следующей редакции:

«IV.4. Общие правила заполнения раздела 3

Структура и общие принципы, касающиеся заполнения раздела 3

(порядок пересчета остатков и оборотов в доллары США, правила отражения участия в капитале и других финансовых инструментов), полностью совпадают со структурой и общими принципами заполнения раздела 1 Отчета. Исключением являются прочие краткосрочные требования и обязательства раздела 3 (строки 3А2.1.10, 3А2.2.10, 3П2.1.10, 3П2.2.10), которые включают в себя помимо данных о прочих требованиях и обязательствах раздела 1 (строки 1А.50.1 и 1П.50.1) данные о просроченной задолженности раздела 1 (строки 1А11.1, 1А11.2 и 1П9.1, 1П9.2, соответственно). Взаимосвязь между данными показателями приведена в пункте IX.4 настоящего Порядка.

Как и в разделе 1, по каждой строке раздела 3 должно выполняться соотношение: графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

Кредиты, как привлеченные от банков-нерезидентов, так и предоставленные банкам-нерезидентам, не включаются в раздел 3.

Пример. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 11 процентами обыкновенных акций банка-нерезидента стоимостью 120 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 30 тыс. долларов США. Также, на начало отчетного периода у отчитывающегося банка перед вышеуказанным банком-нерезидентом было обязательство в форме долгосрочного кредита на 65 тыс. долларов США и начисленных, но не выплаченных на него процентов в сумме 1 тыс. долларов США.

Кроме того, на начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 9 процентами обыкновенных акций фирмы-нерезидента стоимостью 50 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 15 тыс. долларов США.

Участие в капитале юридических лиц - нерезидентов не является прямыми иностранными инвестициями, так как отчитывающийся банк владел только 9 процентами голосов в их управлении, хотя, возможно, с учетом привилегированных акций доля отчитывающегося банка в капитале юридических лиц - нерезидентов была больше 10 процентов.

тыс. долларов США							
Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр 1 - гр 2 - гр 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Раздел 1							
1А 9	Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов						
1А9 1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	170,0					

1A9.2	В форме привилегированных акций	45,0					
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	65,0					..
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	1,0					...
Раздел 3							
3A1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов						
3A1.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3A1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0					...
3A1.1.2	В форме привилегированных акций	30,0				

»;

в пункте IV.9:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Нераспределенная прибыль (убыток) отчитывающегося банка представляет собой инвестиционный доход акционеров-нерезидентов, который для целей данного Отчета необходимо рассчитывать с использованием показателей приложения 4 «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Отчет о прибылях и убытках) и приложения 9 «Баланс кредитной организации Российской Федерации» (далее – Баланс) к приложению к Положению Банка России от 26 марта 2007 года № 302-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2007 года № 9176, 23 октября 2007 года № 10390, 6 ноября 2008 года № 12584, 2 декабря 2008 года № 12783, 19 декабря 2008 года № 12904, 10 декабря 2009 года № 15476, 22 декабря 2009 года № 15778, 30 июля 2010 года № 18003, 6 октября 2010 года № 18642, 8 декабря 2010 года № 19133, 24 января 2011 года № 19564, 15 июля 2011 года № 21379, 12 сентября 2011 года № 21772, 21 сентября 2011 года № 21855, 12 декабря 2011 года № 22545, 4 мая 2012 года № 24049 («Вестник Банка России» от 16 апреля 2007 года № 20 – 21, от 31 октября 2007 года № 60, от 19 ноября 2008 года № 67, от 10 декабря 2008 года № 72, от 31 декабря 2008 года № 75, от 16 декабря 2009 года № 72, от 28 декабря 2009 года № 77, от 11 августа 2010

года № 45, от 13 октября 2010 года № 56, от 15 декабря 2010 года № 68, от 2 февраля 2011 года № 7, от 4 августа 2011 года № 43, от 21 сентября 2011 года № 52, от 28 сентября 2011 года № 54, от 19 декабря 2011 года № 71, от 12 мая 2012 года № 23), (далее – Положение Банка России № 302-П) отчитывающегося банка. Расчет состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период исключаются реализованные и нереализованные доходы и расходы, связанные с рыночными и курсовыми переоценками активов и обязательств, прочими изменениями, не являющимися результатом основной деятельности отчитывающегося банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и распределенной прибыли (объявленных дивидендов).»;

таблицу абзаца первого подпункта IV.9.1 изложить в следующей редакции:

«	Номер строки	Наименование корректировки	Символ ¹
	1	2	3
	1	Корректировки, которые вычитаются из неиспользованной прибыли (символ 33001) или убытка (символ 33002) Отчета о прибылях и убытках	
	1.1	Доходы от купли-продажи иностранной валюты в наличной и безналичной формах	12201
	1.2	Доходы от погашения и реализации приобретенных прав требования	12401
	1.3	Положительная переоценка ценных бумаг, средств в иностранной валюте, драгоценных металлов	
	1.3.1	ценных бумаг	15101
	1.3.2	средств в иностранной валюте	15102
	1.3.3	драгоценных металлов	15103
	1.4	Доходы от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора	
	1.4.1	от изменения курса ценной бумаги	15201
	1.4.2	от изменения валютного курса	15202
	1.4.3	от изменения индекса цен	15203
	1.4.4	от изменения других переменных	15204
	1.5	Доходы от производных финансовых инструментов	16101
	1.6	Операционные доходы от выбытия (реализации) имущества	16302
	1.7	Операционные доходы от дооценки основных средств после их уценки	16303

1.8	Операционные доходы от восстановления сумм резервов на возможные потери, кроме резервов – оценочных обязательств некредитного характера	16305
1.9	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	
1.9.1	по операциям привлечения и предоставления (размещения) денежных средств	17201
1.9.2	по другим банковским операциям и сделкам	17202
1.9.3	по прочим (хозяйственным) операциям	17203
1.10	Доходы от оприходования излишков материальных ценностей	17303
1.11	Доходы от оприходования излишков денежной наличности	17304
1.12	Доходы от списания обязательств и неустраиваемой кредиторской задолженности	17305
1.13	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	17307
2	Корректировки, которые прибавляются к неиспользованной прибыли (символ 33001) или убытку (символ 33002) Отчета о прибылях и убытках	
2.1	Расходы по купле-продаже иностранной валюты в наличной и безналичной формах	22101
2.2	Расходы по погашению и реализации приобретенных прав требования	22201
2.3	Отрицательная переоценка ценных бумаг, средств в иностранной валюте, драгоценных металлов	
2.3.1	ценных бумаг	24101
2.3.2	средств в иностранной валюте	24102
2.3.3	драгоценных металлов	24103
2.4	Расходы от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора	
2.4.1	от изменения курса ценной бумаги	24201
2.4.2	от изменения валютного курса	24202
2.4.3	от изменения индекса цен	24203
2.4.4	от изменения других переменных	24204
2.5	Расходы по производным финансовым инструментам	25101
2.6	Отчисления в резервы на возможные потери, кроме резервов – оценочных обязательств некредитного характера	25302
2.7	Расходы по уценке основных средств	26306
2.8	Расходы по выбытию (реализации) имущества	26307
2.9	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	
2.9.1	по операциям привлечения и предоставления (размещения) денежных средств	27201
2.9.2	по другим банковским операциям и сделкам	27202
2.9.3	по прочим (хозяйственным) операциям	27203
2.10	Расходы от списания недостач материальных ценностей	27302
2.11	Расходы от списания недостач денежной наличности, сумм по имеющим признаки подделки денежным знакам	27303
2.12	Расходы от списания активов (требований) и невзысканной дебиторской задолженности	27304
2.13	Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера	27309
2.14	Отчисления на формирование и пополнение резервного фонда	32002

»;

в пункте V.3:

абзац первый признать утратившим силу;

в таблицах абзаца второго:

в графе 3 строк 1A1 и 1A2 цифры «20207,» исключить;

строки 1A50.1 и 1A50.2 изложить в следующей редакции:

« 1A50.1	Краткосрочные	а) 30211, 60314; б) 47402, 47406 (нерезиденты, непросроченные требования); в) 47408 (нерезиденты, непросроченные требования, за исключением расчетов по производным финансовым инструментам и срочным сделкам); г) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, краткосрочные); д) 47803 (нерезиденты, краткосрочные, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); е) 30221, 30233, 30602, 47417, 50905, 60312 (нерезиденты); ж) 61403, 91603, 91604 (нерезиденты, краткосрочные)
1A50.2	Долгосрочные	а) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, долгосрочные); б) 47803 (нерезиденты, долгосрочные, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); в) 61403, 91603, 91604 (нерезиденты, долгосрочные)

»;

строки 1П5.1 и 1П5.2 изложить в следующей редакции:

« 1П5.1	Краткосрочные	а) 42502 – 42505, 42602 – 42605, 42609 – 42613, 44001 – 44005 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг, и залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек); б) 40307 (краткосрочные, непросроченные)
1П5.2	Долгосрочные	а) 42506, 42507, 42606, 42607, 42614, 42615, 44006, 44007 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг, и залоговых депозитов, связанных с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек); б) 40307 (долгосрочные, непросроченные); в) 60806 (нерезиденты)

»;

строки 1П50.1 и 1П50.2 изложить в следующей редакции:

« 1П50.1	Краткосрочные	а) 30606, 60313; б) 30227, 40903, 40913, 60311 (нерезиденты); в) 47401 (нерезиденты, непросроченная задолженность, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); г) 47405 (нерезиденты, непросроченная задолженность); д) 47407 (нерезиденты, непросроченная задолженность, за исключением расчетов по производным финансовым инструментам и срочным сделкам); е) 47411, 47422, 47426, 61304 (нерезиденты, краткосрочные); ж) 30220, 30222, 30223, 30232, 47416 (нерезиденты); з) 524 (нерезиденты, непросроченные обязательства); и) 42609 – 42613 (залоговые депозиты, связанные с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек)
1П50.2	Долгосрочные	а) 47411, 47422, 47426, 61304 (нерезиденты, долгосрочные); б) 42614, 42615 (залоговые депозиты, связанные с обслуживанием банковских карт и арендой ячеек)

»;

раздел VII признать утратившим силу;

в шестом предложении абзаца первого пункта VIII.1 слова «и по группам стран (для внебиржевых контрактов страна определяется по месту нахождения нерезидента, для биржевых контрактов – по месту нахождения биржи)» исключить;

в пункте VIII.2:

третье предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: «Контракты, заключенные в других иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаются в целом, без выделения по отдельным иностранным валютам и драгоценным металлам, с кодом «Other» в графе 2.»;

абзац седьмой признать утратившим силу;

пример 2 пункта VIII.5 изложить в следующей редакции:

«Пример 2. Отчитывающийся банк заключил форвард на продажу банку-нерезиденту обезличенного золота в количестве 8 900 тройских унций по цене 1092,72 долларов США за унцию.

Общая цена по контракту 9725208 долларов США.

Дата заключения контракта - 30 декабря 2009 года, дата расчетов - 12 января 2010 года. 8900 тройских унций = 276821,15 грамм (1 унция = 31,1035 грамм).

Цена по контракту - 1092,72 долларов США за унцию (35,1317 долларов США за один грамм).

На 31 декабря 2009 года курс доллара США - 30,2442 рублей за доллар США, учетная цена Банка России - 1062,32 рубля за один грамм золота (35,1247 долларов США).

На 12 января 2010 года курс доллара США - 29,4283 рублей за доллар США, учетная цена Банка России - 1095,63 рублей за один грамм золота (37,2304 долларов США).

В отчете за январь: цена по контракту - 35,1317 долларов США за один грамм, а учетная цена Банка России за один грамм золота на последний календарный день декабря - 35,1247 долларов США. Таким образом, банк на начало января 2010 года имеет чистые требования к нерезиденту на сумму 1,94 тыс. долларов США, рассчитанные как $276\,821,15 \times (35,1317 - 35,1247)$.

Учетная цена Банка России за один грамм золота на дату исполнения контракта - 37,2304 долларов США, а цена по контракту - 35,1317 долларов США за один грамм. Следовательно, банк на дату исполнения контракта имеет чистые обязательства к нерезиденту на сумму 580,96 тыс. долларов США [$276\,821,15 \times (37,2304 - 35,1317)$]. Данная сумма отражается в графе 6 со знаком «минус» как снижение обязательств при исполнении контракта.

В результате отчет за январь 2010 года будет иметь следующий вид:

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 - гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
6.2.5	Other	Кредитные организации	Требования	$1,94 = 276\,821,15 \times (35,1317 - 35,1247)$	0	$-1,94 = (0 - 1,94 - 0)$	0
6.2.6	Other	Кредитные организации	Обязательства	0	$-580,96 = 276\,821,15 \times (37,2304 - 35,1317)$	$580,96 = 0 - 0 - (-580,96)$	0

в разделе IX:

графу 4 строки 2.8 таблицы абзаца первого пункта IX.4 изложить в следующей редакции «1П50.1 + 1П9.1 + 1П9.2»;

в наименовании графы 1 таблицы пункта IX.5 слова «(далее зарубежье и страны СНГ)» исключить;

подразделы 6 и 7 признать утратившими силу;

1.1.29. в форме отчетности 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности,

операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации»:

наименование графы «регистрационный номер» в таблице зоны для размещения кодовых обозначений реквизитов дополнить словами «(/порядковый номер)»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слова «за _____ г.» заменить словами «по состоянию на « ____ » _____ г.»;

1.1.30. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации»:

пункт I.8 изложить в следующей редакции:

«I.8. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов¹;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов¹;

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов¹;

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов¹;

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов¹ на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки;

платежи резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов¹ со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществляемые через счета «НОСТРО», «ЛОРО» отчитывающегося уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также переводы с одного клиентского счета на другой клиентский счет в отчитываемом уполномоченном банке.»;

пункт III.2 дополнить предложением следующего содержания: «Для территориальных учреждений Банка России, исполняющих функции банка паспорта сделки, указывается «BPS».»;

абзац первый пункта III.3 изложить в следующей редакции:

«III.3. В графе 2 разделов 1 и 2 указывается дата операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Датой операции (за исключением операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте) считается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) отчитывающегося уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, для целей составления данного Отчета датой операции считается дата зачисления (списания) денежных средств на такой счет (с такого счета) резидента.»;

пункт III.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.»;

в пункте III.6:

второе предложение абзаца второго изложить в следующей редакции: «Если платеж является комплексным – за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами (если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция отражается в разделе 2 Отчета).»;

абзац четвертый дополнить словами «, в том числе товаров для проведения ремонта зданий, помещений и сооружений»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«ППП – покупка товаров, сырья с целью их последующей перепродажи, а также продажа товаров, сырья, ранее купленных с целью перепродажи;»;

в абзаце восьмом слова «организации транспортных работ» заменить словами «обеспечения эксплуатации всех видов транспорта»;

в пункте III.7:

в абзаце первом слова «разделов 1 и 2» заменить словами «раздела 1»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Код «5»:

поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов¹ на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

Код «6»:

платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов¹ со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

В графе 6 раздела 2 указывается соответствующий цифровой код направления платежа:

Код «1»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов¹ за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов¹ за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «2»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов¹ за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов¹ за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код «3»:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов¹ за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов¹ за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код «4»:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов¹ за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов¹ за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации.

Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.»;

абзац четвертый пункта III.8 после слова «институт» дополнить словами «(кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов)»;

пункт III.9 изложить в следующей редакции:

«III.9. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 8 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код (БИК) уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), клиентом которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 8 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке указывается СВИФТ-код иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 8 для иностранных банков – участников системы СВИФТ

указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 8 указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 8 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в данной графе указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.»;

первое предложение пункта III.10 изложить в следующей редакции: «Графа 9 разделов 1 и 2 заполняется для юридических лиц-резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, и резидентов, оформивших паспорт сделки в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.»;

в пункте III.11:

первое предложение после слова «банка» дополнить словами «, и резидентов, оформивших паспорт сделки в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При осуществлении уполномоченным банком расчетов по

поручению клиента-резидента, комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 10 указывается код «КО».);»;

абзац второй пункта III.12 после слова «лиц» дополнить словами «или индивидуальных предпринимателей»;

в пункте III.13:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов услуг, работ, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения; в графе 12 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж; при наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза; для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта); если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово «агрегация» (в случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, то помимо слова «агрегация» приводится расшифровка их назначения);»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«краткое наименование товара (при наличии такой информации);»

для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства, также указываются при наличии информации наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); если в графе 5 указан код операции «ПРЧ», то при наличии информации дополнительно следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;»;

в абзаце восьмом слова «покупка (продажа) товаров» заменить словами «передача товаров покупателю»;

абзац четвертый пункта III.16 после слова «операции» дополнить словами «с кодами направления платежа «1», «2», «3», «4»;

абзац первый пункта V.1 дополнить предложением следующего содержания: «Товары, приобретаемые без пересечения границы Российской Федерации и оплачиваемые отдельным платежом, отражаются в разделе 2 с кодом «СТР».»;

абзац четвертый пункта V.39 изложить в следующей редакции:

«Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) и Европейской организацией по контролю за воздушным пространством (Eurocontrol) при использовании их в качестве расчетно-клиринговых центров при расчетах за международные пассажирские перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги 731 и 746 соответственно.»;

пункт V.42 после слова «квалификации» дополнить словами «, курсах иностранных языков, компьютерных курсах»;

1.1.31. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами»:

в абзаце втором пункта I.5 слова «переводы по договору, связанному с инвестиционной деятельностью в строительстве между инвесторами или между инвесторами и заказчиком» заменить словами «переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы

по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве»;

абзац седьмой пункта I.6 изложить в следующей редакции:

«клиентские операции резидентов (кроме уполномоченных банков) с нерезидентами, в том числе с нерезидентами-брокерами (агентами, поверенными, доверительными управляющими), выступающими в интересах нерезидентов (далее – брокеры-нерезиденты);»;

в пункте I.7:

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве – для целей Отчета под операциями с недвижимым имуществом понимаются операции по покупке или продаже прав на недвижимое имущество;»;

в абзаце одиннадцатом слово «, товарищества» заменить словами «, простого товарищества»;

абзац двенадцатый дополнить словами: «, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд»;

абзац семнадцатый изложить в следующей редакции:

«операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований – для целей Отчета к операциям, связанным с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством зачета встречных требований, следует относить зачет встречных требований по оплате ценных бумаг (долей, паев) по договорам покупки (продажи) ценных бумаг (долей, паев), зачет встречных требований по внесению вкладов в имущество, по увеличению (уменьшению) уставного капитала, по выплатам доходов по ценным бумагам (долям, паям), по выплатам при

ликвидации общества.»;

пункт I.8 изложить в следующей редакции:

«I.8. Не подлежат отражению в Отчете:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или оба контрагента (выгодоприобретателя) являются нерезидентами;

производные финансовые инструменты. Для целей Отчета под производными финансовыми инструментами понимаются финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары, и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками, независимо от базисного актива. К числу производных финансовых инструментов для целей Отчета относятся опционы (валютные, процентные, товарные и другие), обращающиеся финансовые фьючерсы, варранты и такие инструменты как соглашения о валютных или процентных свопах;

затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг (долей, паев) (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

уплата налогов;

операции физических лиц-резидентов по покупке или продаже прав на недвижимое имущество, по договорам участия в долевом строительстве, а также операции по размещению денежных средств, связанные с возникновением у физических лиц-резидентов права собственности на недвижимость;

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды)

зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;

переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;

штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов.»;

абзац второй пункта II.3 изложить в следующей редакции:

«Операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований и осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды, отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).»;

пункт III.1 изложить в следующей редакции:

«III.1. Отчет состоит из 3 разделов.

В разделе 1 отражаются:

выпуск ценных бумаг, покупка (продажа) ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка права требования;

операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований в части договоров покупки (продажи) ценных бумаг (долей, паев), увеличения уставного капитала, вкладов в имущество.

В разделе 2 отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации (общества, кооператива, простого товарищества);

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;

операции, связанные с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством зачета встречных требований в части выплаты доходов по ценным бумагам (долям, паям), уменьшения уставного капитала, выплат при ликвидации общества.

В разделе 3 отражаются операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам.»;

пункт III.3 и примечание 1 изложить в следующей редакции:

«III.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (за исключением облигаций федерального займа (ОФЗ) Минфина России) и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций-резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных (национальных) банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

BON11 – облигации федерального займа (ОФЗ) Минфина России;

SHS1 – акции кредитных организаций-резидентов (обыкновенные) – используется для операций с обыкновенными акциями кредитных организаций-резидентов, а также в случаях, когда тип акции

неизвестен;

SHS2 – акции кредитных организаций-резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные) – используется для операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях когда, тип акции неизвестен;

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов – используется для операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях когда, тип акции неизвестен;

SHS6 – акции прочих нерезидентов – используется для операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях когда, тип акции неизвестен;

SHS7 – паи, доли паевых и взаимных инвестиционных фондов-нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов-резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций-резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки¹, выпущенные на ценные бумаги

¹ В качестве депозитарных расписок в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов. Депозитарная расписка может представлять одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного класса или часть ценной бумаги.

российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки¹, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

DS1 – депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций-резидентов;

DS2 – депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

DOL1 – вклады, доли, пай в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц-резидентов (кроме кредитных организаций);

DOL2 – вклады, доли, пай в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц-нерезидентов;

DOL3 – для операций по договору простого товарищества;

DOL4 – для операций по внесению целевых денежных вкладов в имущество (не включая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводов безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

DOL5 – для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

DOL6 – доли в уставном капитале кредитных организаций-резидентов;

DOL7 – для операций с недвижимым имуществом (кроме

воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

ОТН1 – другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

ОТН2 – для операций с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой и выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код ОТН2 используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

ОТН3 – для операций брокеров-резидентов (кроме уполномоченных банков-брокеров) со своими клиентами-нерезидентами (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается;

ОТН4 – для операций клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие

отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.»;

пункт III.4 изложить в следующей редакции:

«III.4. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

11 – для всех операций, отражаемых в разделе 1 Отчета, кроме операций, отражаемых с кодами 12, 13, 14, 21, 22, 23, 30, 40;

12 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе;

13 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе;

14 – для операций по списанию (зачислению) маржи по сделкам на возвратной основе;

в случае взаимозачета (связанного как с движением, так и без движения денежных средств) по первым и по вторым частям разных сделок на возвратной основе, такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно;

21 – для операций выбытия – приобретения ценных бумаг (долей, паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или

нерезидентами);

22 – для операций выбытия – приобретения ценных бумаг (долей, паев) по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств в случаях:

оплаты одних ценных бумаг (долей, паев) другими ценными бумагами (долями, паями);

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним эмитентом (резидентом или нерезидентом);

мены или взаимозачета одного типа ценных бумаг (долей, паев), выпущенных разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета разных типов ценных бумаг (долей, паев), выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

данные операции отражаются в Отчете как две операции - выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев);

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований;

30 – для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в пункте III.3 настоящего Порядка;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках поставочных срочных контрактов (опционные, фьючерсные и форвардные контракты, свопы);

99 – для всех операций, отражаемых в разделах 2 и 3 Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23.»;

шестое предложение пункта III.6 после слова «DOL5,» дополнить словом «DOL7,»;

абзац третий пункта III.8 после слова «дивидендов» дополнить словами «, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд,»;

в абзаце двенадцатом пункта III.9 слова «погашения кредита (займа) ценными бумагами (долями, паями)» заменить словами «исполнения обязательств по кредитному договору (договору займа) посредством передачи кредитору ценных бумаг (долей, паев), а также посредством зачета встречных требований»;

абзац шестой пункта III.12 после слова «DOL5,» дополнить словом «DOL7,»;

третье предложение пункта III.16 после слова «DOL5,» дополнить словом «DOL7,»;

абзац второй пункта III.17 после слова «рассрочку» дополнить словами «в течение разных отчетных периодов»;

пункт III.18 изложить в следующей редакции:

«III.18. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 6, 8 и 9. Если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, то при совпадении всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 6, 8 и 9 допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 21 в качестве примечания указывается слово «АГРЕГАЦИЯ».»;

1.1.32. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»:

подпункт III.2.1 пункта III.2 изложить в следующей редакции:

«III.2.1. В подразделе 2.1 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-

переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 не отражаются переводы по следующим операциям:

денежные переводы, осуществленные с использованием систем денежных переводов, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, а также через системы денежных переводов MoneyGram, Coinstar Money Transfer, Faster, Caspian Money Transfer;

купля (продажа) товаров, не предназначенных для личного пользования;

покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов;

взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

покупка, продажа долей (кроме долевого инвестирования в строительство недвижимого имущества);

покупка, продажа чеков, векселей;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанных с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из следующих кодов:

1 – выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности;

1a – услуги, связанные с получением образования;

1b – медицинские услуги;

1c – консультационные услуги;

1d – туристические услуги;

2 – гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение;

3 – перечисление заработной платы;

4 – расчеты за товары;

5 – операции с недвижимым имуществом;

6 – переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками;

7 – операции на валютном рынке Форекс (Forex);

8 – предоставленные (привлеченные) кредиты и займы;

8a – выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

8b – процентные платежи и прочие выплаты;

8c – комиссии по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

9 – прочие переводы.»;

строку 8 таблицы раздела IV изложить в следующей редакции:

«

8	Москва	45	3323-Р	НКО ЗАО «МИГОМ»	044552100	Migom
---	--------	----	--------	-----------------	-----------	-------

 »;

раздел V изложить в следующей редакции:

«Раздел V. Пояснения к кодам операций

V.1. К коду 1 относятся: платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, предоставление услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, за исключением переводов, относящихся к кодам 1a, 1b, 1c и 1d.

V.2. К коду 1a относятся операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

V.3. К коду 1b относятся операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

V.4. К коду 1с относятся операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По данному коду также отражаются платежи за участие в семинарах.

V.5. К коду 1d относятся операции, связанные с обслуживанием туристическими агентствами и туристическими операторами физических лиц, включая организацию речных и морских круизов, а также автобусных туров. Кроме того, по этому коду отражается оплата проживания в апартаментах, в гостиницах и других местах размещения.

V.6. К коду 2 относятся: отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации; гранты; выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба; полученные стипендии и пенсии; алименты и прочие выплаты на содержание детей; перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.

V.7. К коду 3 относятся: поступления заработной платы, премий и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц-резидентов.

V.8. К коду 4 относятся: платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), а также за товары, приобретенные по каталогам.

V.9. К коду 5 относятся: покупка или продажа прав на недвижимое имущество, включая приобретение недвижимого имущества посредством долевого инвестирования, а также паевые взносы, целью которых является приобретение прав собственности на недвижимость.

V.10. К коду 6 относятся: переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица-резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица-резидента в уполномоченном банке (его

филиале) и переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица-резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица-резидента, открытый в банке-нерезиденте, а также переводы физических лиц-резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу иных физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах, и переводы в пользу физических лиц-резидентов в рублях и иностранной валюте на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные иными физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах, исключая переводы, относящиеся к кодам 1a, 1b.

V.11. К коду 7 относятся переводы в Российскую Федерацию и переводы из Российской Федерации, связанные с производными финансовыми инструментами, в том числе и на валютном рынке Форекс (Forex).

V.12. К коду 8 относятся операции, связанные с предоставлением (привлечением) кредитов и займов, в том числе между физическими лицами.

V.13. К коду 8a относятся платежи (поступления/перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (полученным) кредитам, займам.

V.14. К коду 8b относятся процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам.

V.15. К коду 8c относятся комиссионные платежи, связанные с предоставлением (получением) кредитов и займов.

V.16. К коду 9 относятся: все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета; переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отнесенных к коду 6;

переводы с назначением платежа «материальная помощь», «безвозмездная помощь», «переводы на текущие расходы»; прочие переводы, не отнесенные к кодам 1 – 8с.»;

1.1.33. наименование графы «регистрационный номер» в таблице зоны для размещения кодовых обозначений реквизитов формы отчетности 0409410 «Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам» дополнить словами «(/порядковый номер)»;

1.1.34. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам»:

пункт II.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды уполномоченные банки должны направлять в территориальные учреждения Банка России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).»;

абзац седьмой пункта II.5 дополнить словами «и прочим срочным сделкам»;

раздел II дополнить пунктом II.6 следующего содержания:

«II.6. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки). Если значение некоторого показателя равно нулю или явлению, которое он отражает, отсутствует, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0,000» (или «0.000»).»;

пункт III.4 дополнить абзацами следующего содержания:

«Требование отчитывающегося банка к дебитору-нерезиденту (иностранному актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Обязательство отчитывающегося банка перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор являлся, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано. Обязательства по привлеченным синдицированным кредитам в размере доли каждого участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является.

Данные правила отражения активов и обязательств по странам дебиторов (кредиторов) применяются для составления разделов 1, 3, 4 и 6 Отчета.»;

в пункте III.5:

абзац восьмой дополнить словами «и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для целей Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не депозитарных расписок.»;

в абзацах втором и третьем пункта III.6 слова «, полученным в результате сложения показателей по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ» исключить;

пункт IV.1 изложить в следующей редакции:

«IV.1. В разделе 2 отражаются:

балансовые требования и обязательства отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату в разбивке по секторам дебиторов (кредиторов) - резидентов и видам валют;

начисленные проценты по не списанным с баланса кредитам, депозитам и прочим размещенным средствам в иностранной валюте, предоставленным резидентам.

Требования и обязательства в иностранной валюте по отношению к клиентам-резидентам, учитываемые на счетах незавершенных расчетов, отражаются в разделе 2 наравне с обычными видами требований и обязательств.

В разделе 2 не учитываются остатки в иностранной валюте по счетам межфилиальных расчетов, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе отчитывающегося банка или одном из филиалов (подразделений) отчитывающегося банка и по дебету этих счетов в другом подразделении отчитывающегося банка или головном офисе отчитывающегося банка. Указанные остатки не учитываются в данном разделе, поскольку они не являются требованиями и обязательствами отчитывающегося банка.»;

в пункте IV.2:

в абзаце втором слова «, выпущенным резидентами в иностранной валюте» заменить словами «(включая начисленные проценты), выпущенным резидентами в иностранной валюте, в том числе для ценных бумаг, выпущенных кредитными организациями-резидентами и переданных нерезидентам и резидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг отчитывающимся банком по состоянию на конец отчетного периода»;

в абзаце третьем слова «(с кодом 2A2 также отражаются активы (требования)» заменить словами «, а также для активов (требований)», слово «отражаемые» заменить словом «отражаемых»;

абзац четвертый после слов «к резидентам,» дополнить словами «включая начисленные на эти требования проценты,»;

абзац пятый после слов «к резидентам по долговым ценным бумагам» дополнить словами «(включая начисленные проценты)»;

пункт IV.3 изложить в следующей редакции:

«IV.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) - резидента:

600 – банки (кроме Центрального банка Российской Федерации);

700 – Центральный банк Российской Федерации;

800 – прочие секторы и небанковские кредитные организации.

Если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по требованиям и обязательствам затруднительно, то отчитывающийся банк отражает их с кодом 800. Остатки в иностранной валюте по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом 800.»;

в пункте IV.4:

абзац седьмой дополнить словами «и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Порядок определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату аналогичен порядку определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам, изложенному в пункте VIII.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401 настоящего Указания.»;

пункт IV.5 дополнить абзацем, примером и примечанием 1 следующего содержания:

«В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и обязательства отчитывающегося банка должны отражаться в валюте погашения.

Пример. По состоянию на конец отчетного периода отчитывающийся банк располагает следующими видами активов и обязательств в иностранной валюте.

Таблица 1

Активы

Номер строки	Финансовый инструмент	Дебитор	Валюта	Сумма	Кросс-курс Банка России к доллару США ¹	Эквивалент в тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6	7
1	Ссуда	банк-резидент	гривна	125 тыс.	5,3	23,585
2	Облигации внутреннего валютного займа Минфина России	Минфин России	доллар США	200 тыс.	1	200,0
3	Ссуда	физическое лицо - резидент	швейцарский франк	25 тыс.	1,7	14,706
4	Ссуда	предприятие-резидент	тенге	1 млн.	152	6,579
5	Форвардный контракт	инвестиционная компания - резидент	шведская крона	19 тыс.	10,5	1,810

Таблица 2

Обязательства

Номер строки	Финансовый инструмент	Кредитор	Валюта	Сумма	Кросс-курс Банка России к доллару США ¹	Эквивалент в тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6	7
1	Ссуда	банк-резидент	гривна	100 тыс.	5,3	18,868
2	Остаток по валютному расчетному счету	федеральный орган власти	доллар США	50 тыс.	1	50,0
3	Остаток по валютному расчетному счету	предприятие-резидент	тенге	850 тыс.	152	5,592
4	Остаток по валютному транзитному счету	предприятие-резидент	швейцарский франк	15 тыс.	1,7	8,824
5	Валютный своп	физическое лицо - резидент	доллар США	120 тыс.	1	120,0

Таблица 3

тыс. долларов США

Номер строки	Код актива (обязательства)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (обязательства)	Сумма актива (обязательства) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
2.1	2А1	800	X	840	200,000
2.2	2А2	800	X	999	1,810
2.3	2А3	600	X	999	23,585
2.4	2А3	800	X	756	14,706
2.5	2А3	800	X	999	6,579
2.6	2П1		X		0
2.7	2П2	800	X	840	120,000
2.8	2П3	600	X	999	18,868
2.9	2П3	800	X	840	50,000
2.10	2П3	800	X	999	5,592
2.11	2П3	800	X	756	8,824

¹ По состоянию на конец отчетного периода.»;

в абзаце втором пункта V.4 слова «, полученным в результате сложения показателей по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ» исключить;

пункты VI.1 и VI.2 изложить в следующей редакции:

«VI.1. В разделе 4 представляются данные об активах и обязательствах отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - иностранным банкам (кроме активов и обязательств, отраженных в разделе 3) в разбивке по странам и валютам.

VI.2. В графе 2 указывается код:

4А – для требований отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - иностранным банкам, включая требования по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам;

4П – для обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - иностранным банкам, включая обязательства по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам.»;

пункт VII.1 изложить в следующей редакции:

«VII.1. Для целей Отчета наличие контроля предполагает, что иностранный банк включает по методу консолидации в свою

консолидированную финансовую отчетность отчитывающийся банк.»;

абзацы третий и четвертый пункта VII.2 изложить в следующей редакции:

«Если конечной контролирующей организацией является иная организация, не являющаяся иностранным банком, то в графе 4 указывается код страны банка, входящего в группу контролирующих организаций, который включает по методу консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность отчитывающийся банк.

Если среди контролирующих организаций, отсутствует иностранный банк то графа 4 не заполняется.»;

пункт VIII.1 после слова «инструментам» дополнить словами «и прочим срочным сделкам»;

в абзацах третьем и пятом пункта VIII.2 слова «форварды и» заменить словом «форварды,», дополнить словами «и прочие срочные сделки»;

абзац шестой пункта VIII.5 дополнить словами «и драгоценные металлы»;

абзацы второй – пятый пункта VIII.6 признать утратившими силу;

1.1.35. в абзаце первом пункта III.4 и абзаце первом пункта III.9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» цифры «20207» заменить цифрами «20208»;

1.1.36. наименование графы «регистрационный номер» в таблице зоны для размещения кодовых обозначений реквизитов формы отчетности 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» дополнить словами «(/порядковый номер)»;

1.1.37. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам»:

пункт II.3 изложить в следующей редакции:

«П.3. Подраздел 1.2.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 19 указывается сокращенное наименование депозитария-корреспондента, которому в отчитывающейся кредитной организации на основании междепозитарного договора открыт междепозитарный (корреспондентский) счет «ЛОРО» для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам.

В графе 20 указывается информация о номере лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации-корреспондента, дающей право на осуществление депозитарной деятельности. Для корреспондентов-нерезидентов данная графа не заполняется.

При заполнении графы 21 используются следующие коды организаций, открывших в кредитной организации междепозитарный (корреспондентский) счет «ЛОРО»:

И - нерезидент;

К - депозитарий - кредитная организация;

Н - депозитарий, не являющийся кредитной организацией.

При составлении Отчета государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

В графе 22 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета «ЛОРО», открытого депозитарию-корреспонденту в кодировке отчитывающейся кредитной организации.

В графе 23 должно указываться совокупное количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарных (корреспондентских) счетах «ЛОРО», открытых кредитной организацией соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам и отражаемых по синтетическим счетам №№ 98053, 98060, 98065, 98070.

Если на междепозитарном (корреспондентском) счете депо «ЛЮРО», открытом в отчитывающейся кредитной организации, не учитывается ни одной ценной бумаги, в этом случае в подразделе 1.2.1 следует заполнить все графы, кроме графы 23.»;

пункт II.10 изложить в следующей редакции:

«II.10. Подраздел 2.2 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по выпущенным кредитной организацией вексям по состоянию на 1-е число месяца, а также по вексям, которые были погашены в течение отчетного месяца (информация по вексям, погашенным ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

В графе 89 указывается серия векся в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным вексям. В случае отсутствия серии векся данная графа не заполняется.

В графе 90 указывается номер векся, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векся данная графа не заполняется.

В графе 91 указывается номер бланка векся при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа не заполняется.

В графе 92 указывается дата составления векся (дата его выпуска векселедателем).

В графе 93 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлении; по предъявлении, но не ранее определенной даты; по предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты; через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 94 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 95 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 96 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 97 указывается ИНН первого векселедержателя (десятизначный - для юридических лиц и двенадцатизначный - для физических лиц). При отсутствии данных по физическим лицам указывается двенадцать нулей, по юридическим лицам - десять нулей. Для первых векселедержателей-нерезидентов в данной графе указывается код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране первого векселедержателя-нерезидента указывается код «999».

В графе 98 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 - в обращении;
- 2 - выкуплен для дальнейшей перепродажи;
- 3 - принят в залог (заклад);
- 4 - принят к погашению;
- 5 - принят на хранение;
- 6 - депозитарное обслуживание;
- 7 - выбыл из обращения;
- 9 – погашен;
- 99 - иное.

В случае использования кода 2 в графах 99 и 100 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН, соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная

организация – векселедатель, в графе 98 следует указывать код 3.

В случае использования кодов 7 и 99 в графе 101 указывается информация о состоянии векселя, например: «запрещен к оплате решением суда» (указать наименование суда и дату решения), «блокирован», «утерян» и подобная информация.

В случае использования кода 9 в графах 99 и 100 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель и его ИНН, соответственно, в графе 101 указывается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 99 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации-векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и другие основания).

В графе 100 указываются ИНН (десятизначный номер для юридического лица, двенадцатизначный номер для физического лица) владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации-векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям. При отсутствии данных по физическим лицам указывается двенадцать нулей, по юридическим лицам - десять нулей. Для векселедержателей-нерезидентов в данной графе указывается код страны, резидентом которой является векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране векселедержателя-нерезидента указывается код «999».

В графе 101 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Графы 103 – 117 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 с учетом следующего.

В графе 113 указывается дата поступления в кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на

отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя в кредитную организацию.

В графе 117 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.»;

1.1.38. в графе 3 Разработочной таблицы для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

строку 8 после цифр «607» дополнить словами «(А – П)», после цифр «610» дополнить словами «(А – П)»;

в строке 16 слова «(кроме 60324, 60348)» заменить словами «(кроме 60324)»;

в строке 17 цифры «+ 60348» исключить;

1.1.39. В графе 2 строки 12 формы отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)» слова «достаточности собственных средств (капитала)» заменить словом «ликвидности».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. графу 3 строки 9 изложить в следующей редакции:

«Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; головные офисы и филиалы кредитных организаций (за исключением головных офисов и территориальных банков крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

головные офисы и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений (с учетом операций подчиненных им отделений) в разрезе субъектов Российской Федерации – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

На ежедневной основе:

банки, размер собственных средств (капитала) которых начиная с 1 января 2012 года составляет менее 180 миллионов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным»;

1.2.2. в графе 3 строки 25 слова «, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций» исключить;

1.2.3. дополнить строкой 51а в следующей редакции:

« 51а	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 от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872); Указание Банка России от 31 мая 2012 года № 2824-У «Об отчетности по платежным системам операторов платежных систем», зарегистрированное Минюстом России 7 июня 2012 года № 24487 («Вестник Банка России» 15 июня 2012 года № 30)	»;
-------	---	---	---	----

1.2.4. строку 52 исключить.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу с 30 июля 2012 года, за исключением подпунктов 1.1.11, 1.1.12, 1.1.13, 1.1.23 и 1.1.37 пункта 1.

Подпункт 1.1.23 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 1 августа 2012 года.

Подпункт 1.1.37 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 1 сентября 2012 года.

Подпункты 1.1.11, 1.1.12 и 1.1.13 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 октября 2012 года.

Форма отчетности 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» с учетом изменений, предусмотренных подпунктом 1.1.23 пункта 1 настоящего Указания, составляется с 1 августа 2012 года.

Форма отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам» с учетом изменений, предусмотренных подпунктом 1.1.37 пункта 1 настоящего Указания, составляется с 1 сентября 2012 года.

Формы отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией» и 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам» с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.11, 1.1.12 и 1.1.13 пункта 1 настоящего Указания, составляются с 1 октября 2012 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



С.М. Игнатьев

*Верно.
Заведующий сектором
сводного экономического
департамента
Артемьев*



Приложение 1
к Указанию Банка России от 18 июня 2012 года № 2835 -У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

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

Приложение 2
к Указанию Банка России от 18 июня 2012 года № 2835-У «О внесении
изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне,
формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Раздел 2. Срочные сделки

Номер строки	Наименование инструмента	Сумма требований	Сумма обязательств	Нереализованные курсовые разницы (положительные)	Нереализованные курсовые разницы (отрицательные)	Резерв на возможные потери	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	
1	Форвард, всего, в том числе с базисным активом:						
1.1	иностранный валюта (по отношению к рублю)						
1.2	иностранный валюта (бивалютные сделки)						
1.3	драгоценные металлы						
1.4	ценные бумаги						
1.5	другие						
2	Опцион, всего, в том числе с базисным активом:						
2.1	иностранный валюта (по отношению к рублю)						
2.2	иностранный валюта (бивалютные сделки)						
2.3	драгоценные металлы						
2.4	ценные бумаги						
2.5	другие						
3	Своп, всего, в том числе с базисным активом:						
3.1	иностранный валюта (по отношению к рублю)						
3.2	иностранный валюта (бивалютные сделки)						
3.3	драгоценные металлы						
3.4	ценные бумаги						
3.5	другие						
4	Прочие сделки						

Приложение 3
к Указанию Банка России от 18 июня 2012 года № 2835 -У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Раздел «Справочно»

1. Положительная переоценка по хеджирующим сделкам, принятая в уменьшение резервов на возможные потери по срочным сделкам, отраженным в разделе 2 Отчета, в соответствии с требованиями главы 5 Положения Банка России № 283-П: _____ тыс. руб.

2. Информация о ценных бумагах, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются организациями (депозитариями)

Номер строки	Наименование организации (депозитария)	ИНН организации (депозитария)	Номер лицензии организации (депозитария)	Количество ценных бумаг, шт.	Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб.	Текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8