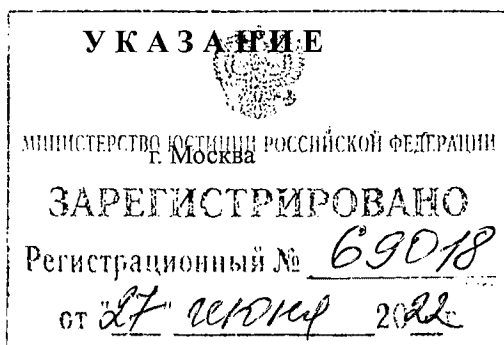




ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

«10» апреля 2022 г.



№ 6121-7

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке
составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»**

На основании пункта 2 статьи 1 Федерального закона от 6 декабря 2021 года № 398-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и статьи 9 и 14 Федерального закона «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях»¹, пункта 5 статьи 1 Федерального закона от 30 декабря 2021 года № 483-ФЗ «О внесении изменений в статью 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»², пунктов 27 и 28 статьи 1 Федерального закона от 29 ноября 2021 года № 384-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году»³, части первой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»⁴, части первой статьи 43 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-І

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 50, ст. 8405.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 1, ст. 52.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 49, ст. 8148.

⁴ Собрание законодательства Российской Федерации. 2002, № 28, ст. 2790; 2014, № 52, ст. 7543.

«О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)¹ и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 8 апреля 2022 года № ПСД-27):

1. Внести в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»² следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

раздел 9 признать утратившим силу;

дополнить разделами 10 и 11 в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с:

Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских

¹ Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2013, № 27, ст. 3438.

² Зарегистрировано Минюстом России 13 декабря 2018 года, регистрационный № 52992, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 ноября 2019 года № 5320-У (зарегистрировано Минюстом России 13 декабря 2019 года, регистрационный № 56796), от 12 мая 2020 года № 5456-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июня 2020 года, регистрационный № 58705), от 10 августа 2020 года № 5526-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2020 года, регистрационный № 60147), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 17 февраля 2021 года № 5736-У (зарегистрировано Минюстом России 26 марта 2021 года, регистрационный № 62892), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 8 ноября 2021 года № 5986-У (зарегистрировано Минюстом России 14 декабря 2021 года, регистрационный № 66316).

кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Минюстом России 19 мая 2006 года, регистрационный № 7861, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июля 2007 года № 1871-У (зарегистрировано Минюстом России 6 августа 2007 года, регистрационный № 9956), от 14 ноября 2007 года № 1908-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2007 года, регистрационный № 10637), от 2 сентября 2009 года № 2285-У (зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2009 года, регистрационный № 14851), от 12 декабря 2011 года № 2747-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2011 года, регистрационный № 22648), от 25 октября 2013 года № 3094-У (зарегистрировано Минюстом России 29 ноября 2013 года, регистрационный № 30493), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150) (далее – Инструкция Банка России № 129-И);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированным Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года № 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный № 55801), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66002) (далее – Положение Банка России № 510-П);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»,

зарегистрированным Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056) (далее – Положение Банка России № 511-П);

Инструкцией Банка России от 21 ноября 2017 года № 182-И «О допустимых сочетаниях банковских операций небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Минюстом России 5 февраля 2018 года, регистрационный № 49902, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 октября 2018 года № 4940-У (зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52715), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150) (далее – Инструкция Банка России № 182-И);

Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией», зарегистрированной Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550) (далее – Инструкция Банка России № 183-И);

Инструкцией Банка России от 6 июня 2019 года № 198-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и осуществлении Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Минюстом России 25 сентября 2019 года, регистрационный № 56067, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915) (далее – Инструкция Банка России № 198-И);

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией», зарегистрированной Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014) (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Указанием Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности

капитала», зарегистрированным Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63862, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 ноября 2021 года № 5999-У (зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2021 года, регистрационный № 66708), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014) (далее – Указание Банка России № 5782-У);

Указанием Банка России от 24 декабря 2021 года № 6037-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», зарегистрированным Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013 (далее – Указание Банка России № 6037-У).»;

в пункте 8:

в абзаце первом слова «(кроме разделов 6–9)» заменить словами «(кроме разделов 6–8, 10 и 11)»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Раздел 8 Отчета составляется в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в Банк России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Раздел 10 Отчета составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в Банк России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Раздел 11 Отчета и подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета составляются в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляются в Банк России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

абзац первый пункта 9 после слов «представляют Отчет» дополнить словами «(за исключением разделов 8, 10 и 11 Отчета)»;

в пункте 12:

абзац третий признать утратившим силу;

подпункт 12.5 изложить в следующей редакции:

«12.5. В графе 4 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У

(зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894) (далее – Положение Банка России № 590-П), и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498) (далее соответственно – Положение Банка России № 611-П, резервы). Значение указывается в целых тысячах рублей.»;

пункт 13 признать утратившим силу;

дополнить пунктами 14 и 15 следующего содержания:

«14. Раздел 10 Отчета включает в себя информацию о требованиях по потребительским кредитам (займам), в том числе о требованиях по получению начисленных (накопленных) процентов по таким потребительским кредитам (займам), указанным в пункте 1 Указания Банка России № 6037-У, в

отношении которых применяются повышенные значения надбавок к коэффициентам риска в соответствии со статьей 45⁶ Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2021, № 50, ст. 8405) (далее – требования по потребительским кредитам (займам)).

Указанная в абзаце первом настоящего пункта информация включается в раздел 10 Отчета начиная с месяца, следующего за кварталом, в котором кредитной организацией были превышены значения макропруденциальных лимитов, предусмотренных статьей 45⁶ Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – макропруденциальные лимиты).

Раздел 10 Отчета заполняется следующим образом:

14.1. Требования по потребительским кредитам (займам) группируются в строках по следующим показателям, принимающим одинаковые значения: периоду (графа 1), виду потребительского кредита (займа) (графа 2) и характеристике потребительского кредита (займа) (графы 3 и (или) 4).

При этом в графах 5–7 указываются суммарные значения по сгруппированным требованиям по потребительским кредитам (займам) по состоянию на дату составления Отчета.

14.2. В графе 1 указывается период, соответствующий абзацам второму или третьему настоящего подпункта, в формате «х.гггг», где «х» – квартал (принимает значение от 1 до 4, которое соответствует порядковому номеру квартала в году), «гггг» – год.

Для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, период соответствует кварталу и году установления и (или) увеличения лимита кредитования или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований), в которых кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду кредитов (займов).

Для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, период соответствует кварталу и году предоставления или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований), в которых кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

14.3. В графе 2 указывается один из следующих кодов, соответствующих видам потребительских кредитов (займов), в отношении которых установлены макропруденциальные лимиты:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	Потребительские кредиты (займы) с лимитом кредитования	Потребительские кредиты (займы), указанные в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации
2	Иные потребительские кредиты (займы)	Потребительские кредиты (займы), указанные в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации

14.4. В графе 3 указывается интервал, которому соответствует значение ПДН на следующую дату:

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – на дату установления и (или) увеличения лимита кредитования или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – на дату предоставления или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований).

В графе 4 указывается интервал, которому соответствует следующее значение срока возврата потребительского кредита (займа):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, по которым в договоре потребительского кредита (займа) с лимитом кредитования, в том числе предоставленного с использованием банковских

кредит, не предусмотрен срок возврата потребительского кредита (займа), – определенное в соответствии с пунктом 6 Указания Банка России № 6037-У;

для иных потребительских кредитов (займов) – указанное в договоре потребительского кредита (займа) в соответствии с пунктом 2 части 9 статьи 5 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673).

Интервалы в графе 3 и графе 4 соответствуют числовым значениям характеристик потребительских кредитов (займов), которые в соответствии со статьей 45⁶ Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определяются на основании решения Совета директоров Банка России и с учетом которых устанавливаются макропруденциальные лимиты.

Интервалы в графе 3 и графе 4 принимают одно из следующих значений:

«(а; б]», если числовое значение характеристики потребительского кредита (займа) превышает показатель «а» и не превышает или соответствует показателю «б»;

«свыше б», если числовое значение характеристики потребительского кредита (займа) превышает показатель «б».

В графе 3 и графе 4 указывается один интервал.

Для потребительских кредитов (займов), числовые значения характеристик (ПДН и срок возврата) которых соответствуют значениям, с учетом которых устанавливаются макропруденциальные лимиты, одновременно заполняются графы 3 и 4.

14.5. В графе 5 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

14.6. В графе 6 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с

применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка», зарегистрированным Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368 (далее – резервы на возможные потери). Значение указывается в целых тысячах рублей.

14.7. В графе 7 указывается сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов на возможные потери, умноженная на величину повышенной надбавки к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов, рассчитанную в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И (далее – величина повышенной надбавки к коэффициентам риска), в целых тысячах рублей.

Значение графы 7, полученное путем умножения совокупной суммы требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов на возможные потери (графа 6), на величину повышенной надбавки к коэффициентам риска, в рамках правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета величины повышенной надбавки к коэффициентам риска для каждого отдельного потребительского кредита (займа).

14.8. Суммы требований по потребительским кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте (графы 5–7), пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату составления раздела 10 Отчета либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301) соглашением сторон и действующему на дату составления раздела 10 Отчета.

14.9. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют требования по потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют требования по потребительским кредитам (займам), в отношении которых применяются повышенные значения надбавок к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов». При этом раздел 10 Отчета не заполняется.

15. Раздел 11 Отчета включает в себя информацию о потребительских кредитах (займах), предоставленных физическим лицам, о потребительских кредитах (займах), по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования, указанных в абзацах втором и третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

В случае если предоставленный в отчетном квартале потребительский кредит (займ), потребительский кредит (займ), по которому в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительский кредит (займ), права (требования) по которому перешли кредитной организации в отчетном квартале, были погашены, списаны с баланса или проданы в этом же квартале, информация о таких потребительских кредитах (займах) подлежит включению в раздел 11 Отчета и в подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета за указанный отчетный квартал.

В раздел 11 Отчета включается информация о потребительских кредитах (займах), в отношении которых на основании решения Совета директоров Банка России установлены макропруденциальные лимиты. В случае если кредитная организация в отчетном квартале не предоставляла такие потребительские кредиты (займы), не устанавливала и (или) не увеличивала лимит кредитования по таким потребительским кредитам (займам), а также не

получала такие потребительские кредиты (займы) в качестве прав (требований), за указанный квартал представляется только подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета.

В подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета включается информация по всем предоставленным физическим лицам потребительским кредитам (займам) и по всем потребительским кредитам (займам), по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

Указанная в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта информация включается в раздел 11 Отчета и в подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета начиная с месяца, следующего за кварталом, в отношении которого решением Совета директоров Банка России установлены макропруденциальные лимиты.

Раздел 11 Отчета заполняется следующим образом:

15.1. Графа 1 заполняется по аналогии с графой 2 раздела 10 Отчета (подпункт 14.3 пункта 14 настоящего Порядка). Графы 2 и 3 заполняются по аналогии с графами 3 и 4 раздела 10 Отчета соответственно (подпункт 14.4 пункта 14 настоящего Порядка).

В графе 4 и графе 6 указывается количество сгруппированных по графам 1–3 потребительских кредитов (займов) за квартал, в графе 5 и графе 7 указываются суммарные значения по сгруппированным по графам 1–3 потребительским кредитам (займам) за квартал.

15.2. В графе 4 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном

квартале, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, указанной в настоящем подпункте, графа 4 не заполняется.

15.3. В графе 5 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации

(в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, указанной в настоящем подпункте, графа 5 не заполняется.

15.4. В графе 6 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации, без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

В случае если в отчетном квартале кредитная организация не превышала значений макропруденциальных лимитов, в графу 6 включается информация по указанным в абзацах втором и третьем настоящего подпункта потребительским кредитам (займам) в целом за этот отчетный квартал.

15.5. В графе 7 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, указанных в абзаце втором пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной

организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов);

для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований), без превышения значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов).

В случае если в отчетном квартале кредитная организация не превышала значений макропруденциальных лимитов, в графу 7 включается информация по указанным в абзацах втором и третьем настоящего подпункта потребительским кредитам (займам) в целом за этот отчетный квартал.

15.6. Суммы денежных средств (суммарный объем лимитов кредитования) по потребительским кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте (графы 5 и 7 раздела 11 Отчета и пункты 3, 4, 7 и 8 подраздела «Справочно» раздела 11 Отчета), пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату составления раздела 11 Отчета, включая подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета, либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашением сторон и

действующему на дату составления раздела 11 Отчета, включая подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета.

15.7. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют предоставленные физическим лицам за отчетный квартал потребительские кредиты (займы) и потребительские кредиты (займы), по которым в отчетном квартале был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, указанные в абзацах втором и третьем пункта 1 Указания Банка России № 6037-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату соответствующая информация по потребительским кредитам (займам) за отчетный квартал отсутствует.». При этом раздел 11 Отчета и подраздел «Справочно» раздела 11 Отчета не заполняются.

В случае если в отношении банков с базовой лицензией по состоянию на отчетную дату не установлены макропруденциальные лимиты для потребительских кредитов (займов), такие банки направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату для кредитной организации макропруденциальные лимиты в отношении потребительских кредитов (займов) не установлены.».

1.1.3. Форму отчетности 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.4. В разделе I формы отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

после строки 208.4 дополнить строкой 208.5 следующего содержания:

«	208.5	Справочно: не включенные в расчет базового капитала величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой																										»;
---	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

графу 2 строки 209.5 изложить в следующей редакции:

«Справочно: не включенные в расчет дополнительного капитала величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и

финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой».

1.1.5. Форму отчетности 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.6. Форму отчетности 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным)

унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» признать утратившими силу.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 26:

в абзаце семнадцатом слова «Разделы 8 и 9.» заменить словами «Раздел 8.»; абзац девятнадцатый изложить в следующей редакции:

«кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Раздел 10.

По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным:

кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Раздел 11 и подраздел «Справочно» раздела 11.

По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом».

1.2.2. Строку 89 изложить в следующей редакции:

«	89	Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409909)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом: кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
---	----	---	---	--------------------

».

1.2.3. Строку 99а признать утратившей силу.

1.2.4. Строку 114 изложить в следующей редакции:

«	114	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (код формы по ОКУД 0409602)	Кредитные организации, поручившие проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиента, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах на основании договоров лицам, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2022, № 1, ст. 52) может быть поручено проведение указанных действий, – в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения такого договора	Настоящее Указание
---	-----	---	--	--------------------

».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 2 октября 2022 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1, 1.1.2, 1.1.5, 1.1.6, 1.2.1–1.2.3 пункта 1 настоящего
Указания вступают в силу с 1 января 2023 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 20 апреля 2022 года № 6121-У
«О внесении изменений
в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
«О перечне, формах и порядке составления и
представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

«Раздел 10. Информация о повышенных надбавках к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов по отдельным видам потребительских кредитов (займов)

Период	Вид потребитель- ского кредита (займа)	Характеристика потребительского кредита (займа)		Сумма требований по потребительским кредитам (займам), тыс. руб.	Сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, тыс. руб.	Сумма требований по потребительским кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов на возможные потери, умноженная на величину повышенной надбавки к коэффициентам риска за превышение значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
		интервал ПДН, процент	интервал срока, лет			
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 11. Информация об объемах потребительских кредитов (займов), предоставленных физическим лицам, и потребительских кредитов (займов), по которым был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, в ____ квартале 20 ____ года

Вид потребитель- ского кредита (займа)	Характеристика потребительского кредита (займа)		Количество потребительских кредитов (займов) с превышением значений макропруденциальных лимитов, шт.	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) с превышением значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.	Количество потребительских кредитов (займов) без превышения значений макропруденциальных лимитов, шт.	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) без превышения значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
	интервал ПДН, процент	интервал срока, лет				
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел «Справочно»

1. Общее количество потребительских кредитов (займов) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), предоставленных в отчетном квартале, ____ шт.
2. Общее количество потребительских кредитов (займов) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, ____ шт.
3. Общая сумма денежных средств, предоставленных по всем потребительским кредитам (займам) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования) в отчетном квартале, ____ тыс. руб.
4. Общая сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по всем потребительским кредитам (займам) (кроме потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования), права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, ____ тыс. руб.

5. Общее количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования в отчетном квартале, _____ шт.
6. Общее количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, _____ шт.
7. Суммарный объем лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, в отчетном квартале, _____ тыс. руб.
8. Суммарный объем лимитов кредитования по всем потребителям кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, _____ тыс. руб.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 20 апреля 2022 года № 6121-У
«О внесении изменений
в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций в Центральный
банк Российской Федерации»

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

ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ
ИЛИ УПРОЩЕННОЙ ИДЕНТИФИКАЦИИ, ОБНОВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ

по состоянию на « ____ » _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409602
На перерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование организации (фамилия, имя, отчество -- последнее -- при наличии) индивидуального предпринимателя)	Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)	ОГРН (ОГРНИП)	ИНН	КПП	Код поручения	Договор		
							номер	заключения	дата
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« ____ » _____ г.

(фамилия, имя, отчество (последнее -- при наличии))

(фамилия, имя, отчество (последнее -- при наличии))

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602

«Информация о лицах, которым поручено проведение
идентификации или упрощенной идентификации,
обновление информации»

1. Отчетность по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»¹ (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, содержащие условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиента, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – обновление информации), с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ² кредитная организация вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации.

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет представляется в Банк России в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, содержащего условия о

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2011, № 27, ст. 3873; 2022, № 1, ст. 52.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2022, № 1, ст. 52.

поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

Отчет, включающий информацию обо всех договорах, содержащих условия о поручении на обновление информации и заключенных (в том числе впоследствии расторгнутых) по 1 октября 2022 года включительно с лицами, которым в соответствии со статьей 7 Федерального закона № 115-ФЗ кредитная организация вправе поручать обновление информации, представляется кредитными организациями до 30 октября 2022 года.

4. В Отчете указываются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

в графе 2 – полное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО), которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»¹; полное фирменное наименование иного юридического лица; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя;

в графе 3 – регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Для других лиц, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графа 3 не заполняется;

в графе 4 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его

¹ Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2002, № 12, ст. 1093.

регистрации в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 5 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для индивидуальных предпринимателей);

в графе 6 – код причины постановки на учет (КПП) для юридических лиц. Для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения;

в графе 7 – код поручения согласно заключенному договору:

1 – в случае если договор содержит условие о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 – в случае если договор содержит условие о поручении на обновление информации;

3 – в случае если договор одновременно содержит условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации и обновление информации;

в графах 8–10 – информация о заключенных или расторгнутых договорах, на основании которых поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, а именно:

в графе 8 – номер договора. При отсутствии номера договора в графе 8 указывается «б/н»;

в графе 9 – дата заключения договора;

в графе 10 – дата расторжения договора.

При предоставлении информации о заключении договора графа 10 не заполняется.

При предоставлении информации о расторжении договора одновременно с графой 10 должна быть заполнена графа 9.

Для кредитных организаций (их филиалов), которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графы 4, 5 и 6 не заполняются.

5. Даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 20 апреля 2022 года № 6121-У
«О внесении изменений
в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
«О перечне, формах и порядке составления и
представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской
Федерации»

«Банковская отчетность

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

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ,
ОТКРЫТЫХ ФЕДЕРАЛЬНОМУ КАЗНАЧЕЙСТВУ И ЕГО ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ СУБЪЕКТОВ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, ОРГАНАМ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ
ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ, ПОЛУЧАТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ)
БЮДЖЕТНЫМ, АВТОНОМНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) УНИТАРНЫМ
ПРЕДПРИЯТИЯМ И ГОСУДАРСТВЕННЫМ КОРПОРАЦИЯМ (КОМПАНИЯМ) В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409909
Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 2. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 3. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, уредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 4. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, уредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 5. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 6. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Раздел 7. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям)

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес в пределах места нахождения	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего по кредитной организации	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

« » г.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909

«Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) ежеквартально по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В Отчет включаются данные о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным

предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) (далее – клиенты).

2. Данные в Отчете отражаются в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹, на отчетную дату (далее – рублевый эквивалент).

3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу.

4. Отчет состоит из семи разделов, в которые включается следующая информация:

4.1. В раздел 1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам.

4.2. В раздел 2 – о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

4.3. В раздел 3 – о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами.

4.4. В раздел 4 – о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств.

4.5. В раздел 5 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям (за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям).

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790.

4.6. В раздел 6 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям.

4.7. В раздел 7 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям).

5. В графах разделов 1–7 Отчета указывается следующая информация:

5.1. В графе 2 – код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода по ОКАТО.

5.2. В графе 3 – полное фирменное наименование кредитной организации (наименование филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, банковский идентификационный код (БИК), адрес (с указанием индекса) в пределах места нахождения кредитной организации в соответствии с данными единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

5.3. В графе 4 – полное наименование клиента в соответствии с данными ЕГРЮЛ. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается в соответствии с учредительными документами.

5.4. В графе 5 – сокращенное наименование клиента в соответствии с данными ЕГРЮЛ. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается в соответствии с учредительными документами. В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ и учредительных документах графа 5 не заполняется.

5.5. В графе 6 разделов 4 и 5 Отчета – наименование органа государственной власти, учредившего федеральное казенное учреждение или федеральное бюджетное учреждение. Графа 6 по разделам 1–3 и 6–7 Отчета не заполняется.

5.6. В графе 7 – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (код причины постановки на учет (далее – КПП) клиента. При

отсутствии какого-либо реквизита делается запись «ИНН отсутствует (КПП отсутствует)».

5.7. В графе 8 – адрес клиента (с указанием индекса) в пределах места его нахождения в соответствии с данными ЕГРЮЛ и номер телефона (при наличии). В случае отсутствия данных в ЕГРЮЛ информация указывается на основании учредительных документов.

5.8. В графе 9 – номер балансового счета второго порядка, установленного разделом 4 приложения к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»¹.

5.9. В графе 10 – номер лицевого счета, открытого клиенту на балансовом счете, указанном в графе 9, независимо от наличия остатка и движения денежных средств в отчетном периоде.

5.10. В графе 11 – дата последнего движения денежных средств по лицевому счету. По лицевому счету, открытому в иностранной валюте, указывается дата последнего движения денежных средств без учета движения ежедневной переоценки средств. В случае отсутствия операций по лицевому счету делается запись «Операции не проводились».

5.11. В графах 12, 13 и 14 – остаток денежных средств на лицевом счете в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте и в

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 марта 2017 года, регистрационный № 46021, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 5 июля 2017 года № 4450-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июля 2017 года, регистрационный № 47474), от 2 октября 2017 года № 4555-У (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2017 года, регистрационный № 49220), от 15 февраля 2018 года № 4722-У (зарегистрировано Минюстом России 12 марта 2018 года, регистрационный № 50299), от 12 ноября 2018 года № 4965-У (зарегистрировано Минюстом России 3 декабря 2018 года, регистрационный № 52845), от 18 декабря 2018 года № 5019-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53372), от 28 февраля 2019 года № 5087-У (зарегистрировано Минюстом России 26 марта 2019 года, регистрационный № 54165), от 19 мая 2020 года № 5460-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июня 2020 года, регистрационный № 58690), от 14 сентября 2020 года № 5547-У (зарегистрировано Минюстом России 14 октября 2020 года, регистрационный № 60381), от 24 марта 2021 года № 5753-У (зарегистрировано Минюстом России 27 мая 2021 года, регистрационный № 63660), от 19 августа 2021 года № 5892-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65075), от 21 сентября 2021 года № 5939-У (зарегистрировано Минюстом России 23 сентября 2021 года, регистрационный № 65105), от 23 марта 2022 года № 6096-У (зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67955), от 25 апреля 2022 года № 6131-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68923).

иностранной валюте в рублевом эквиваленте соответственно. При отсутствии остатка денежных средств на лицевом счете указывается «0,00».

В графе 13 остаток денежных средств в иностранной валюте указывается в единицах оригинальной валюты в соответствии с кодом валюты в составе лицевого счета, указанного в графе 10, с двумя знаками после запятой.

6. Кредитная организация в целях проверки показателей Отчета должна сопоставить данные Отчета с соответствующими данными Отчета на предыдущую отчетную дату и данными по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату.

Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение с указанием:

причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату;

причин изменений количества лицевых счетов по сравнению с предыдущей отчетной датой с указанием документов, на основании которых открыты или закрыты лицевые счета в течение отчетного периода;

информации об отсутствии расхождений данных Отчета с соответствующими данными Отчета на предыдущую отчетную дату.».