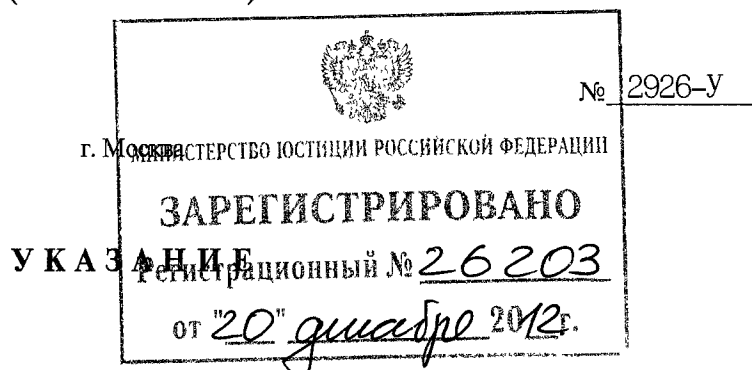




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 3 » декабря 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 30 ноября 2012 года № 23) 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, 10 июля 2012 года № 24863, 20 сентября 2012 года № 25499 («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, от 19 июля 2012 года № 41, от 26 сентября 2012 года № 58), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. в форме отчетности 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» название раздела «Г. Срочные сделки» изложить в следующей редакции: «Г. Производные финансовые инструменты и срочные сделки»;

1.1.2. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»:

в пункте 1 слова «26 марта 2007 года № 302-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным 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 («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)» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

в абзаце четвертом пункта 6 слова «начиная с 1 января 2012 года» исключить;

1.1.3. в пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 «Отчет о прибылях и убытках кредитной организации» слова «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 («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)» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

1.1.4. разделы I – III формы отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» изложить в следующей редакции:

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

25	A/14.1	
26	A/14.2	
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма)		
27	S12406/1.2	
28	S131/6	
29	S131/7	
30	S15101/6	
31	S152/6	
32	S152/7	
33	S152/8	
34	S16203/1.2	
35	S16305/4	
36	S16305/4.1	
37	S16305/4.2	
38	S16305/14	
39	S16305/15	
40	S17101/1.1	
41	S17201/1.1	
42	S231/6	
43	S231/7	
44	S24101/6	
45	S242/6	
46	S242/7	
47	S242/8	
48	S25302/4	
49	S25302/4.1	
50	S25302/4.2	
51	S25302/14	
52	S25302/15	
53	S27101/2.1	
54	S27201/2.1	
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
55	5101	
56	6101	
57	6102	

»;

1.1.5. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации:

в абзаце третьем пункта 1 слово «17-го» заменить словом «15-го»;

в таблице пункта 5:

строки 15 – 55 изложить в следующей редакции:

« 15	A/3.3	Балансовые счета № 30420, № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
16	A/3.4	Балансовые счета № 30422, № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
17	A/5.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 51610, 51710, 51810, 51910, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11730, 22 мая 2008 года № 11724, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204 («Вестник Банка России» от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50) (далее – Положение Банка России № 254-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
18	A/5.3	Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов); балансовый счет № 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П
19	A/6.4	Балансовые счета №№ 60201, 60202, 60203, 60204, 60205 в части инвестиций в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества
20	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 283-П
21	A/9.3	Балансовые счета №№ 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519 в части чистых начисленных процентных доходов и дисконта по приобретенным (учтенным) кредитной организацией

		векселям (за вычетом резерва на возможные потери по ним)
22	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами; балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
23	A/13.1	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады» (далее – отчетность по форме 0409345)
24	A/13.2	Балансовые счета №№ 522 и 52404 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
25	A/14.1	Балансовые счета №№ 315, 316 в части обязательств по возврату кредитору – кредитной организации заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
26	A/14.2	Балансовые счета №№ 423, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440 в части обязательств по возврату кредитору, не являющемуся кредитной организацией, заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
	Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма)	
27	S12406/1.2	Символ 12406 отчетности по форме 0409102 «Отчет о прибылях и убытках кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
28	S131/6	Символы 13101–13108 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	S131/7	Символы 13101–13108 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
30	S15101/6	Символ 15101 отчетности по форме 0409102 в части положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
31	S152/6	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора (далее – НВПИ), от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
32	S152/7	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса

		ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи
33	S152/8	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
34	S16203/1.2	Символ 16203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от открытия и ведения ссудных счетов клиентов
35	S16305/4	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам
36	S16305/4.1	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
37	S16305/4.2	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
38	S16305/14	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи
39	S16305/15	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения
40	S17101/1.1	Символ 17101 отчетности по форме 0409102 в части штрафов, пеней, неустоек, отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
41	S17201/1.1	Символ 17201 отчетности по форме 0409102 в части доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, полученных от кредитных организаций по операциям по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
42	S231/6	Символы 23101–23109 отчетности по форме 0409102 в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
43	S231/7	Символы 23101–23109 отчетности по форме 0409102 в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
44	S24101/6	Символ 24101 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
45	S242/6	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

46	S242/7	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи
47	S242/8	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
48	S25302/4	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам
49	S25302/4.1	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
50	S25302/4.2	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
51	S25302/14	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи
52	S25302/15	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения
53	S27101/2.1	Символ 27101 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы штрафов, пеней, неустоек по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
54	S27201/2.1	Символ 27201 отчетности по форме 0409102 в части расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
55	5101	Средства нераспределенной прибыли прошлых лет, а также средства из других источников, направленные по решению годового собрания акционеров (участников) кредитной организации на погашение убытков завершившегося отчетного года

»;

после строки 55 дополнить строками 56 и 57 следующего содержания:

«	56	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором
---	----	------	--

		торговли на рынке ценных бумаг
57	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг

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

в разделе 2:

в графе 2 строк 2.1.5 и 2.2.5 слова «свыше 180 дней» заменить словами «от 181 до 360 дней»;

после строки 2.1.5 дополнить строкой 2.1.6 следующего содержания:

«

2.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
-------	--	--	--

 »;

после строки 2.2.5 дополнить строкой 2.2.6 следующего содержания:

«

2.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
-------	--	--	--

 »;

разделы 3 и 4 изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию:

в разделе «Справочно» строки 1.2.1 и 2.2.1 исключить;

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

абзац третий пункта 7 исключить;

в абзаце шестом пункта 12 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.1.8. в абзаце шестом пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 «Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией» слово «17-го» заменить словом «14-го»;

1.1.9. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409117 «Данные о крупных ссудах»:

«При оценке сроков востребования (погашения) активов и обязательств в случае отсутствия в договоре четко определенных сроков востребования (погашения) активов и обязательств, основываясь на принципе осмотрительности, активы относятся в графу по сроку, считающемуся наиболее поздним из возможных сроков востребования активов, обязательства – по сроку, считающемуся наиболее ранним из возможных сроков погашения обязательств.»;

в первом предложении пункта 3 слова «к I категории качества» заменить словами «к I и II категории качества за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные»;

в абзаце четвертом пункта 5 слова «исходя из срока обращения ценных бумаг» заменить словами «из срока возврата ценных бумаг по сделке РЕПО»;

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

в абзаце третьем пункта 2 слово «19-го» заменить словом «14-го»;

в третьем предложении пункта 3 слова «сумма операций» заменить словами «суммарный объем операций за отчетный период»;

абзац третий пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: «Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов № 44601, 44901, 45201 и 45608, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 5 только при заполнении строки 7.3.»;

в пункте 5:

абзацы восьмой и девятый изложить в следующей редакции:

«операции мены и новации векселей;

изменение условий кредитного договора (ставки и валюты номинирования) до истечения срока договора.»;

второе предложение абзаца одиннадцатого изложить в следующей редакции: «Суммарные объемы и ставка по кредитам, предоставленным за

отчетный месяц физическим лицам и нефинансовым организациям с использованием банковских карт, в том числе кредитам «овердрафт», отражаются в строке 7.3 Отчета.»;

пункт 8 дополнить абзацем следующего содержания:

«При заполнении строки 7.3 Отчета средняя ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графы 2,4 строки 7.3 Отчета), определяется как максимальная из номинальных процентных ставок, установленных соответствующими договорами.»;

1.1.14. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам»:

в абзаце третьем пункта 2 слово «19-го» заменить словом «14-го»;

в третьем предложении пункта 3 слова «сумма операций» заменить словами «суммарный объем операций за отчетный период»;

абзац девятый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«операции мены и новации векселей.»;

1.1.15. в пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409134 «Расчет собственных средств (капитала)»:

абзац первый после слов «за отчетным» дополнить словом «периодом»;

в абзаце третьем слово «12-го» заменить словом «11-го»;

в абзаце шестом слова «начиная с 1 января 2012 года» исключить;

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

в разделе 2 слова «Справочно: процентное соотношение суммарной величины текущих (справедливых) стоимостей финансовых инструментов и величины балансовых активов _____, процент.» исключить;

в разделе 3:

в названии слова «и требований T1 и T2» исключить;

в названии графы 1 слово «(требования)» исключить;

строки «Н17», «Н19», «Т1» и «Т2» исключить;

в разделе 4:

в названии слова «, требований Т1 и Т2» исключить;

в названии граф 2 и 3 слово «(требования)» исключить;

в названии графы 4 слова «(требование)» и «(нарушено)»
исключить;

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

пункт 3 признать утратившим силу;

в абзаце первом пункта 4 слова «, за исключением значений Т1 и Т2, которые приводятся в формате целого числа» исключить;

в пункте 5 слова «требования Т1 и Т2,» исключить;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Информация по кодам 8935, 8951, по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.»;

в пункте 8:

абзац первый после слов «за отчетным» дополнить словом «периодом»;

в абзаце третьем слово «15-го» заменить словом «14-го»;

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

в пункте 7:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«для производных финансовых инструментов, договоры по которым не предусматривают поставку базисного актива, – справедливая стоимость базисного актива (активов) на отчетную дату, выраженная в

рублях по курсу соответствующей иностранной валюты или по учетной цене соответствующего драгоценного металла, установленным Банком России. В графе 5 приводится информация по договорам на покупку базисного актива, в графе 6 – по договорам на продажу базисного актива;

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), а обязательство – продавец.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графах 3 и 4 раздела 3 Отчета справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке ведения бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445 («Вестник Банка России» от 4 августа 2011 года № 43), приводится по видам производных финансовых инструментов и базисным активам по ним.»;

первое предложение пункта 8 после слова «делкам» дополнить словами «и производным финансовым инструментам»;

абзац шестой пункта 8¹ изложить в следующей редакции:

«в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг»;

в абзаце шестом пункта 9 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.1.19. в абзаце третьем пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» слово «17-го» заменить словом «16-го»;

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

в графе 1 таблицы пункта II.2:

в строке символа 16 слово «(депозитам)» исключить;

строку символа 31 изложить в следующей редакции: «Поступления на банковские счета физических лиц»;

в строках символов 37 и 72 слова «расчетно-кассового центра Банка России» заменить словами «учреждения Банка России»;

в пункте II.3:

в абзацах двенадцатом, семнадцатом, пятьдесят шестом, пятьдесят девятом слово «(депозитам)» исключить;

в абзаце тридцатом слово «взноса» заменить словом «поступления»;

в абзацах тридцать пятом – тридцать восьмом, шестьдесят седьмом – семидесятом слова «расчетно-кассового центра Банка России» заменить словами «учреждения Банка России»;

абзац второй пункта III.4 изложить в следующей редакции:

«Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от юридических лиц (за исключением кредитных организаций) или индивидуальных предпринимателей, которые привлекаются кредитной организацией в целях осуществления деятельности, предусмотренной Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872).»;

в абзаце третьем пункта III.5 слово «6-го» заменить словом «5-го»;

1.1.21. раздел I формы отчетности 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)» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.1.22. в Порядке 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)»:

в первом предложении пункта 1 слова «системах с использованием платежных карт» заменить словами «системах с использованием расчетных (дебетовых) и кредитных карт (далее – платежные карты)»;

пункт 2 дополнить подпунктом 2.4 следующего содержания:

«2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации (ее филиала).»;

в абзаце первом пункта 3 цифры «6 – 20» заменить цифрами «6 – 26»;

абзац четвертый подпункта 5.5 пункта 5 изложить в следующей редакции:

«Также в раздел III не включаются операции с использованием платежных карт по перечислению денежных средств, не связанному с оплатой товаров (работ, услуг), например: взносы на благотворительные цели, перечисления денежных средств на другие банковские счета и в целях увеличения остатка электронных денежных средств, и тому подобное (далее – прочие операции), таможенные платежи.»;

в пункте 6:

в абзаце первом слово «банковские» заменить словом «платежные»;

подпункт 6.1 изложить в следующей редакции:

«6.1. Головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий обслуживание своих клиентов – держателей платежных карт в соответствии с договорами банковского счета (кредитного договора), включает в раздел I сведения обо всех операциях, совершенных в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами клиентами головного офиса (филиала) кредитной

организации (кроме перечисленных в подпункте 5.5 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

операции по получению клиентами наличных денежных средств;

безналичные операции (платежи за товары (работы, услуги), включая оплату коммунальных услуг, таможенные платежи, прочие операции).»;

в подпункте 6.2:

в первом предложении слова «расчетных или кредитных карт, и (или) количество физических лиц, которым головной офис (филиал) кредитной организации выдал предоплаченные карты» заменить словами «платежных карт»;

во втором предложении слово «банковской» заменить словом «платежной»;

в подпунктах 6.3 – 6.5 слово «банковских» заменить словом «платежных»;

в подпункте 6.6:

в абзаце первом слова «, а также сведения об операциях, совершенных с использованием предоплаченных карт» исключить;

в абзаце третьем цифры «, 16, 18, 20» исключить;

в подпункте 6.7 слово «банковских» заменить словом «платежных», слова «(расчетных, кредитных и предоплаченных карт)» исключить;

подпункт 6.9 изложить в следующей редакции:

«6.9. В графах 13 – 26 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме безналичных операций, совершенных с использованием платежных карт. При этом в графах 15 – 18 указываются сведения по способам осуществления безналичных операций: посредством мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), через сеть Интернет, а в графах 19 – 26 – по их назначению (платежи за товары (работы, услуги), таможенные платежи, прочие операции).

Графа 13 раздела I должна быть равна сумме граф 19, 21, 23, 25, а графа 14 – сумме граф 20, 22, 24, 26.»;

в абзаце четвертом пункта 7 слово «банковской» заменить словом «платежной»;

в пункте 8:

в абзаце первом слова «мобильных телефонов» заменить словами «абонентских устройств мобильной связи»;

в абзаце первом подпункта 8.4 слова «мобильных телефонов» заменить словами «абонентских устройств мобильной связи»;

в абзацах втором и третьем подпункта 8.5 слова «валюте Российской Федерации» заменить словом «рублях»;

1.1.23. форму отчетности 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.24. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)»:

в пункте 2:

в абзаце втором слова «В разделах 1 и 5» заменить словами «В разделе 1»;

подпункт 2.3.4 признать утратившим силу;

дополнить подпунктом 2.4 следующего содержания:

«2.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованной кредитной организации (ее филиала) в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью правопреемника.»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В разделе 1 Отчета указываются данные о счетах, открытых клиентам – резидентам и нерезидентам в рублях и в иностранной валюте, которые могут использоваться для проведения платежей (кроме транзитных счетов).

По строке 1.1 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты, на основании договора банковского счета на балансовых счетах №№ 401 – 408, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе для проведения платежей с использованием расчетных карт и кредитных карт. Кроме того, расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам, являющимся участниками расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг, в части юридических лиц, не являющихся кредитными организациями. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

По строке 1.2 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам – физическим лицам на балансовых счетах №№ 408, 42301 – 42307, 42309 – 42315, 42601 – 42607, 42609 – 42615, 47603, 47605, 47608, 47609, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе с использованием расчетных карт и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

В строках 1.1 и 1.2 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам на отчетную дату на балансовых счетах, указанных в

абзацах втором и третьем настоящего пункта, независимо от того, осуществлялись ли с них платежи в отчетном периоде.

По строке 1.2.1 Отчета указывается количество лицевых счетов, открытых клиентам-физическим лицам на балансовых счетах №№ 40817, 40820.

По строкам 1.1.1, 1.2.2 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1 и 1.2 Отчета соответственно, по которым с начала отчетного года (в отчетности на 1 апреля – в течение 3 месяцев, в отчетности на 1 июля, 1 октября, 1 января – соответственно в течение 6, 9 и 12 месяцев) проводились операции по списанию денежных средств, включая платежи, совершенные с использованием расчетных и кредитных карт, а также операции по выдаче наличных денег в случае невозможности выделения таких операций. В графе «Сумма» указываются остатки денежных средств на счетах (на отчетную дату), по которым проводились операции. В строку 1.2.2 Отчета не включаются счета, по которым проводились только операции по возврату (частичному возврату) вклада наличными денежными средствами.

По строке 1.1.2 Отчета указывается количество счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) платежным агентам (операторам по приему платежей и платежным субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; № 48, ст. 5739; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873).

По строке 1.1.3 Отчета указывается количество счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) банковским платежным агентам (субагентам), деятельность которых регулируется Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации,

2011, № 27, ст. 3872).

По строкам 1.1.1.1, 1.2.2.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1 и 1.2.2 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения дистанционным способом: по телекоммуникационным каналам связи, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентских устройств мобильной связи), через сеть Интернет, посредством системы «Клиент-банк» и других способов дистанционного доступа к банковским счетам, в том числе количество счетов, открытых на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение операций с использованием расчетных карт и кредитных карт.

В строки 1.1.1.1, 1.2.2.1 Отчета не включаются сведения о счетах, к которым обеспечен дистанционный доступ с применением сети Интернет или абонентских устройств мобильной связи для получения информации только о состоянии счета клиента.

По строкам 1.1.1.1.1, 1.2.2.1.1 Отчета указывается количество счетов из строк 1.1.1.1 и 1.2.2.1 Отчета соответственно, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов через сеть Интернет, в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети Интернет.

По строке 1.2.2.1.2 Отчета указывается количество счетов из строки 1.2.2.1 Отчета, по которым клиенты могут направлять распоряжения о списании денежных средств с их счетов посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи.

Сведения о счетах, по которым клиенты могут направлять распоряжения кредитной организации (ее филиалу) о списании денежных средств дистанционным способом с использованием сети Интернет или посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, указываются по строкам 1.2.2.1.1 и 1.2.2.1.2 Отчета,

независимо от способа проведения платежа, выбранного клиентом в отчетном периоде.

По строке 1.3 в графах 3 и 4 Отчета указывается количество корреспондентских счетов, открытых кредитной организацией (ее филиалом) другим кредитным организациям (их филиалам) и банкам-нерезидентам. Расчетными небанковскими кредитными организациями (их филиалами) указывается количество счетов участников расчетов, открытых кредитным организациям (их филиалам), в том числе другим расчетным небанковским кредитным организациям (их филиалам). В графах 5 и 6 указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «валюте Российской Федерации» заменить словом «рублях»;

абзац десятый подпункта 4.1 после слова «расчетного» дополнить словом «(платежного)», после слова «расчетному» дополнить словом «(платежному)»;

в подпункте 4.2:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«операции по погашению (кроме строк 2.4.1.1.2.1, 2.4.1.2.2, 2.4.2.1.2.1, 2.4.2.2.2) и выдаче займов и (или) кредитов, включая межбанковские кредиты»;

абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«операции, связанные с электронными денежными средствами»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «переводы физических лиц без открытия банковского счета плательщику» заменить словами «переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица»;

в абзаце пятом слова «в разделе 2 Отчета указываются только в

строке «Справочно» подраздела 2.1 Отчета» заменить словами «указываются в соответствующих строках подраздела 2.1 Отчета»;

в подпункте 5.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5.1. В строках 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 в графах 3 – 6 Отчета указываются общее количество и сумма платежей платежными поручениями (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных в отчетном периоде по распоряжениям (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты) клиентов кредитной организации (ее филиала), а также составленных самой кредитной организацией (ее филиалом) по собственной деятельности.»;

в абзаце втором слова «поручений физических лиц на перевод без открытия банковского счета плательщику» заменить словами «распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица»;

в подпункте 5.2:

в первом предложении слова «на основании аккредитивов, составленных на основании заявлений на открытие аккредитива» заменить словами «по аккредитивам, составленным на основании распоряжений об открытии аккредитива»;

во втором предложении слова «завершены операции по исполненным (частично исполненным) аккредитивам» заменить словами «исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива)»;

в подпункте 5.3 слова «платежных требований» заменить словами «требований получателей средств (включая платежные требования)»;

в подпункте 5.4 слова «поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) инкассовых поручений» заменить словами «инкассовых поручений, поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) от получателя средств, взыскателя средств либо составленных ею (им) по распоряжениям взыскателей средств, не являющихся инкассовыми поручениями»;

подпункты 5.7 – 5.10 изложить в следующей редакции:

«5.7. В строках «по распоряжениям в электронном виде» и «составленных в электронном виде» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, распоряжения на осуществление которых были составлены и переданы в электронном виде¹ клиентами кредитной организации (ее филиалом) либо самой кредитной организацией (ее филиалом) (в том числе по телекоммуникационным каналам связи, через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, с использованием системы «Клиент-банк», посредством системы «Телефонный банкинг» и тому подобное).

В строках 2.1.2.1 и 2.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма платежей по аккредитивам, распоряжения об открытии которых плательщиком были представлены в банк-эмитент в электронном виде.

5.8. В строках «через сеть Интернет» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным в кредитную организацию (ее филиал) через сеть Интернет, в том числе посредством системы «Клиент-банк», предусматривающей использование сети Интернет.

5.9. В строке «посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде по распоряжениям, представленным клиентами - физическими лицами в кредитную организацию (ее филиал) посредством сообщений, направленных с использованием абонентских устройств мобильной связи.

5.10. В строке 2.4 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета

¹ Пункт 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34).

плательщика – физического лица, осуществленных в отчетном периоде физическими лицами путем представления распоряжения непосредственно в подразделение кредитной организации (ее филиала) либо посредством банкоматов¹ либо платежных терминалов². При этом в строку 2.4 Отчета включаются сведения о следующих переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, осуществленных как в пределах Российской Федерации, так и за ее пределы:

в пользу физического лица-переводополучателя на банковский счет, открытый ему в другом подразделении данной кредитной организации либо в другой кредитной организации, либо в банке-нерезиденте;

в пользу физического лица-переводополучателя без открытия банковского счета переводополучателю;

в пользу юридического лица, в том числе в целях оплаты услуг мобильной связи, интернет-провайдеров, телевидения, электросвязи, жилищно-коммунальных услуг, уплаты налогов и сборов, штрафов и тому подобного, а также в целях погашения выданных физическому лицу этим юридическим лицом займов и (или) кредитов.

В строке 2.4 в графах 3 – 6 Отчета сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица указывает только то подразделение кредитной организации, в котором от физического лица были приняты наличные деньги в целях их дальнейшего перевода с участием кассового работника этого подразделения или без его участия посредством банкоматов либо платежных терминалов (независимо

¹ Термин «банкомат» приводится в пункте 1.3 Положения Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528 («Вестник Банка России» от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58, от 19 декабря 2011 года № 71).

² Термин «платежный терминал» приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447).

от основания возникновения права их использования).

При этом в строку 2.4 Отчета не включаются сведения о комиссии, взимаемой с физического лица при осуществлении им перевода денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В настоящем Отчете к переводам денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица не относятся операции по внесению физическим лицом наличных денежных средств:

на банковский счет, открытый ему или другому физическому лицу в этом подразделении кредитной организации;

в целях погашения кредита (займа), выданного ему в этом подразделении кредитной организации.

5.10.1. В строке 2.4.1 Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных непосредственно в подразделении кредитной организации (ее филиала) с участием кассового работника. При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.1.2 Отчета.

В строках 2.4.1.1.1 и 2.4.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строках 2.4.1.1.2 и 2.4.1.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц.

В строке 2.4.1.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.

5.10.2. В строке 2.4.2 Отчета указываются общее количество и сумма всех переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, указанных в абзацах первом – четвертом подпункта 5.10 настоящего пункта и осуществленных посредством банкоматов и платежных терминалов (независимо от основания возникновения права их использования). При этом количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица:

отправка и получение которых осуществлялись в пределах Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.1 Отчета;

отправка которых осуществлялась за пределы Российской Федерации, указываются в строке 2.4.2.2 Отчета.

В строках 2.4.2.1.1 и 2.4.2.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица в пользу физических лиц, в строках 2.4.2.1.2 и 2.4.2.2.2 Отчета – в пользу юридических лиц.

В строке 2.4.2.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. В разделе 3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает включенные ею (им) в раздел 2 Отчета платежи (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) в разрезе способов их осуществления.

6.1. В строке 3.1 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению

кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в других кредитных организациях (их филиалах), банкам-нерезидентам, в банках-нерезидентах и через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.2. В строке 3.2 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных через счета межфилиальных расчетов на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.3. В строку 3.3 Отчета включаются указанные в разделе 2 Отчета переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа) и платежи со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала), в том числе участников расчетов (подразделы 2.1 и 2.2 Отчета), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) (подраздел 2.3 Отчета), проведенные в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) на счета других клиентов кредитной организации (ее филиалов), в том числе участников расчетов, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.4. В строке 3.4 Отчета отражаются количество и сумма указанных в разделе 2 Отчета платежей (подразделы 2.1, 2.2, 2.3 Отчета) и переводов денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица (строка 2.4 Отчета, кроме операций по погашению кредита, займа), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях

расчетной сети Банка России на основании расчетных (платежных) документов или иных распоряжений.

6.5. В строках 3.1.1, 3.2.1, 3.3.1, 3.4.1 Отчета указываются количество и сумма платежей, осуществленных на основании распоряжений в электронном виде¹ (принятых от клиента или составленных отчитывающейся кредитной организацией), направленных в целях их исполнения:

в другую кредитную организацию (строка 3.1.1 Отчета);

в другое подразделение кредитной организации, составляющей Отчет (строка 3.2.1 Отчета);

в пределах одного подразделения кредитной организации (ее филиала) (строка 3.3.1 Отчета);

в подразделение расчетной сети Банка России (строка 3.4.1 Отчета).»;

в пункте 7:

подпункты 7.1.1 – 7.1.3 признать утратившими силу;

дополнить подпунктом 7.2 следующего содержания:

«7.2. В строке 4.1.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.»;

1.1.25. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами»:

абзац второй пункта 1 признать утратившим силу;

¹ Пункт 1.24 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667 («Вестник Банка России» от 28 июня 2012 года № 34).

подпункт 5.3 пункта 5 изложить в следующей редакции:

«5.3. Строка 1.1.1 раздела 1 Отчета заполняется только кредитной организацией, являющейся расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России. При этом в указанную строку включаются сведения о количестве клиентов кредитной организации, составляющей Отчет, не являющихся участниками данной платежной системы, а также клиентов, являющихся её участниками, но при этом осуществляющих переводы денежных средств вне рамок данной платежной системы со своего банковского счета на банковский счет другого клиента кредитной организации, составляющей Отчет.»;

1.1.26. после Порядка составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами» дополнить:

формой отчетности 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» в редакции приложения 5 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409260 «Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» и Порядком составления и представления

отчетности по форме 0409260 «Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

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

в строке «Графа 27» подпункта 22.3 цифры «+ 47409» исключить;

примечание 2 дополнить словами «(включая индивидуальных предпринимателей-резидентов)»;

1.1.28. раздел 2 формы отчетности 0409302 «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» изложить в следующей редакции:

«Раздел 2. Привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Остаток привлеченных средств на отчетную дату	
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5
1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, из них:			
1.1	Средства федерального бюджета			
1.2	Средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов			
1.3	Прочие бюджетные средства			
1.4	Средства внебюджетных фондов			
1.5	Средства на счетах государственных организаций			
1.6	Средства на счетах негосударственных организаций			
1.7	Средства индивидуальных предпринимателей			
1.8	Депозиты юридических лиц			
1.9	Вклады (депозиты) физических лиц			

»;

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

в пункте 2:

второе предложение абзаца пятого подпункта 2.1 изложить в следующей редакции: «Указанный в Отчете вид экономической деятельности юридического лица должен соответствовать информации, приведенной в разделе «Генеральная совокупность объектов статистического наблюдения» пользовательской информационной системы на основе Статистического регистра Федеральной службы государственной статистики.»;

в абзаце первом подпункта 2.2 слова «в тысячах рублей, без десятичных знаков после запятой» заменить словами «в целых тысячах рублей»;

в пункте 3:

абзац первый подпункта 3.1 изложить в следующей редакции:

«3.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки средств по месту их привлечения головным офисом, филиалом, внутренним структурным подразделением кредитной организации. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся. В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 проставляется условный код «99999».»;

в подпункте 3.2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В строку 1.8 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского депозита, а также в результате выдачи депозитного сертификата.»;

в абзаце третьем цифры «1.8» заменить цифрами «1.9»;

таблицу подпункта 3.3 изложить в следующей редакции:

Строка	Балансовые счета
1	2
1	20309, 20310, 30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40101, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116, 402, 40301, 40302, 40306, 40312, 40314, 404, 405, 406, 407, 408, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 – 40908)>0, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 47601, 47602, 47603, 47605, 521, 522, 52403, 52404
1.1	40101, 40105, 40106, (40108 – 40109)>0, (40110 – 40111)>0, 40116
1.2	402
1.3	40301, 40302, 40306, 40312, 40314
1.4	404
1.5	405, 406
1.6	407
1.7	40802
1.8	410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 425, 47601, 47602, 521, 52403
1.9	40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40817, 40818, 40819, 40820, 423, 426, 47603, 47605, 522, 52404

»;

1.1.30. в пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады»:

в абзаце четвертом слово «18-го» заменить словом «13-го»;

в абзаце седьмом слова «24 января года, следующего за отчетным» заменить словами «13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом»;

1.1.31. форму отчетности 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию;

1.1.32. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным

обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации»:

в пункте 2 цифры «3 – 10» заменить цифрами «3 – 8», цифру «11» заменить цифрой «9»;

в пункте 3:

в абзаце первом цифры «3 – 10» заменить цифрами «3 – 8», цифру «11» заменить цифрой «9»;

в абзаце третьем цифры «47409,» исключить;

абзац пятый признать утратившим силу;

в пунктах 5 и 7 цифры «7 – 10» заменить цифрами «6 – 8»;

в пункте 6 цифры «3 – 10» заменить цифрами «3 – 8»;

в пункте 8 слова «4 и 8» заменить словами «3 и 6»;

в абзаце первом пункта 9 цифру «11» заменить цифрой «9»;

в пункте 10 слова «5 и 9» заменить словами «4 и 7»;

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

в абзаце третьем пункта I.3 слово «15-го» заменить словом «14-го»;

в пункте II.9:

в подпункте II.9.12:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«По строке для активов включаются приобретенные отчитывающимся банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции; депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в имуществе нерезидентов; акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитывающимся банком. Не включаются акции, выпущенные

нерезидентами, полученные отчитывающимся банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям по участию отчитывающегося банка в капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитывающимся банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.»;

абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«По строке для пассивов включаются приобретенные нерезидентами: обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитывающимся банком; депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитывающегося банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в капитале отчитывающегося банка. В состав иностранных обязательств отчитывающегося банка в форме участия в капитале не включаются акции, выпущенные отчитывающимся банком и переданные нерезидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, но включаются акции, полученные от нерезидентов по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, если отчитывающийся банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в капитале отчитывающегося банка также относятся переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками)-нерезидентами в имущество (капитал) отчитывающегося банка.»;

подпункт П.9.15 изложить в следующей редакции:

«П.9.15. Прочие требования и обязательства

Включаются непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам). Кроме того, непросроченные требования и обязательства по конверсионным, хозяйственным операциям, непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения (такие

обязательства считаются краткосрочными), требования и обязательства по непросроченным невыплаченным процентам, если последние не отражены по другим строкам, залоговые депозиты, привлеченные от прочих нерезидентов, связанные с обслуживанием банковских карт, арендой ячеек; требования и обязательства, связанные с арендной и абонентской платой, предоставлением информационно-консультационных услуг, сопровождением программных продуктов, и другие.

По строке для обязательств также включаются платежные документы, выпущенные отчитываемым банком и приобретенные нерезидентами.

Денежные средства, внесенные отправителем – физическим лицом-нерезидентом при проведении трансграничных переводов, при заполнении Отчета следует до завершения операции рассматривать как иностранные обязательства отчитываемого банка перед вышеуказанным отправителем.

В части балансовых требований (строка 1А50.1) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитываемым банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами, а также средства, перечисленные отчитываемым банком в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов других стран. В части балансовых обязательств (строка 1П50.1) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитываемому банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.

Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств.»;

в абзаце третьем пункта IV.9 слова «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)» заменить словами «приложения 8 «Баланс кредитной организации Российской Федерации» (далее – Баланс) к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62), (далее – Положение Банка России № 385-П)»;

в абзаце первом пункта V.1 слово «302-П» заменить словом «385-П»;

в графе 3 строки 1ПЗ таблицы абзаца второго пункта V.3 слова «, 47409 (нерезиденты)» исключить;

в пункте V.4 и абзаце седьмом пункта VIII.1 слово «302-П» заменить словом «385-П»;

в графе 2 строки 6.2.5 таблицы примера 2 пункта VIII.5 слово «Other» заменить словом «USD»;

1.1.34. в зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы 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» слово «(Квартальная)» исключить;

1.1.35. 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.9 изложить в следующей редакции:

«I.9. В Отчете не отражаются расчеты по следующим операциям:

купля (продажа) товаров, ввозимых на территорию Российской Федерации (вывозимых с территории Российской Федерации);

покупка, продажа ценных бумаг, предоставление (привлечение) кредитов, ссуд, займов, вкладов (депозитов), а также выплаты в счет их погашения, включая выплаты в счет их погашения, осуществляемые на основании решения суда;

покупка, продажа недвижимости, за исключением морских, речных, воздушных судов;

выплаты процентов по ссудам, кредитам, торговым кредитам,

депозитам, начисление процентов на остатки по корреспондентским счетам банков, выплаты дивидендов, купонных платежей по ценным бумагам, в том числе указанные выплаты, осуществляемые на основании решения суда;

выплаты заработной платы;

перечисление денежных средств в уставный капитал, инвестиционные и паевые взносы, включая перечисление денежных средств учредителями;

перечисление безвозмездной (материальной) помощи между юридическими лицами, за исключением случаев, когда одной из сторон является российская или иностранная некоммерческая, государственная или муниципальная организация, орган государственной власти;

по операциям физических лиц-резидентов;

по операциям, осуществляемым с использованием платежных карт.»;

в пункте II.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«II.1. Уполномоченные банки направляют Отчеты в электронном виде в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

абзацы второй и третий признать утратившими силу;

пункт III.6 изложить в следующей редакции:

«III.6. В графе 5 раздела 1 указывается один код из приведенного в разделе IV настоящего Порядка Перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Указанный Перечень и приведенные в разделе V настоящего Порядка пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

Если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на

несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по отдельным видам на основании договора (или оценки клиента), либо, в исключительных случаях, отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Если платеж является комплексным – за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами (если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция в Отчете отражается в разделе 2 Отчета).

В графе 5 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

СТР – покупка (продажа) товаров при осуществлении строительных работ, в том числе товаров для проведения ремонта зданий, помещений и сооружений;

ИНВ – покупка (продажа) товаров при осуществлении инвестиционной деятельности (приобретение учредителем (участником) товаров в качестве пополнения уставного капитала);

ППР – покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки:

покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки;

продажа на территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки;

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

перепродажи:

покупка клиентом-резидентом товаров, сырья у нерезидента за границей, а также последующая продажа данным клиентом-резидентом этих товаров, сырья другому нерезиденту за границей, при этом товар, сырье не должно подвергаться обработке или переработке;

БНК – покупка (продажа) бункерного топлива, продовольствия и материально-технических запасов для обеспечения эксплуатации всех видов транспорта;

ПРБ – покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

РМТ – покупка (продажа) товаров при осуществлении ремонтных работ;

МВС – покупка (продажа) морских, речных, воздушных судов;

СДП – покупка товаров (кроме операций с кодами СТР, ИНВ, ППР, ГПП, БНК, ПРБ, РМТ, МВС) для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом;

ПРЧ – прочие.»;

абзац седьмой пункта III.9 изложить в следующей редакции:

«При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 8 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка, указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника. При отсутствии информации о СВИФТ-коде иностранного банка – посредника, указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка-посредника в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка-посредника, в

графе 8 указывается код «999».);

абзацы пятый – восьмой пункта III.13 изложить в следующей редакции:

«Графа 12 раздела 2 заполняется, если:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения; при наличии информации в графе 12 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) - для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства; если в графе 5 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров; если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово «агрегация»;

операции совершаются с кодом направления платежа «1» или «2» – в этом случае в графе 12 должен быть указан цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется передача товаров покупателю; при отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код «999».

Если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».);

абзац пятый пункта V.19 после слов «обслуживанию вычислительной техники» дополнить словами «, периферийного оборудования»;

пункт V.26 дополнить предложением следующего содержания: «По данному коду также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме он-лайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети Интернет.»;

абзац пятый пункта V.35 после слова «техники» дополнить словами «и периферийного оборудования»;

абзац первый пункта V.44 изложить в следующей редакции:

«V.44. К аудиовизуальным и связанным с ними услугам (код 961) относятся создание художественных фильмов, радио- и телевизионных программ; запись музыкальных произведений, театральных постановок, концертов и других зрелищных мероприятий, а также плата за доступ к кабельному и спутниковому телевидению, аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов.»;

абзац первый пункта V.46 после слова «помещений;» дополнить словами «услуги по организации зрелищных мероприятий;»;

абзац первый пункта V.51 дополнить предложением следующего содержания: «По данному коду отражаются также выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.»;

1.1.36. в абзаце первом подпункта II.2.13 пункта II.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли, паи) нерезидентов» слова «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 («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)» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях,

расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

1.1.37. 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»:

пункт I.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося банка, в Отчете отражаются только с позиции резидента-участника операции.»;

абзац двадцать третий пункта III.5 признать утратившим силу;

в абзаце первом пункта III.8 слова «11 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 («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)» заменить словами «10 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25

сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

1.1.38. форму отчетности 0409410 «Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию;

1.1.39. в абзаце третьем пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.1.40. в абзаце третьем пункта 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.1.41. пункт 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» изложить в следующей редакции:

«9. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России:

ежедекадно (с разбивкой за каждый рабочий день декады):

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее 4-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 7-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

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

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках», – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет на консолидированной основе составляется кредитными организациями и представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.»;

1.1.42. раздел 4 формы отчетности 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» после таблицы дополнить словом «Комментарии:»;

1.1.43. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»:

пункт 4¹ дополнить предложением следующего содержания: «В случае отражения по каждой из указанных строк менее двух отчетов в Комментариях к разделу 4 даются краткие пояснения причин

непредставления.»;

в абзаце третьем пункта 5 слова «1 марта» заменить словами «20 февраля»;

1.1.44. абзац третий пункта 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» признать утратившим силу;

1.1.45. в пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам клиентов в уполномоченных банках» слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.1.46. в абзаце втором пункта I.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки» слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.1.47. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

в пункте I.1 слово «расчета» заменить словом «расчете»;

подпункт I.2.2 пункта I.2 дополнить словами «, в том числе операции привлечения и размещения денежных средств, осуществляемых между головным офисом и филиалом уполномоченного банка»;

в абзаце третьем пункта I.4 слова «проводятся организацией» заменить словами «проводятся с организацией»;

пункт I.9 изложить в следующей редакции:

«I.9. В рамках настоящего Порядка устанавливается следующий перечень включаемых в Отчет операций по привлечению и размещению денежных средств на межбанковских денежных рынках:

сделки межбанковского беззалогового кредитования (деPOSITные сделки);

сделки межбанковского РЕПО;

деPOSITные сделки и сделки РЕПО, заключаемые с кредитной организацией в интересах третьих лиц (отчитывающийся банк выступает в роли брокера).

В Отчет включаются сделки на денежном рынке, количественные параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде.

В Отчет также включаются сделки по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, государственных корпораций (далее – Госкорпорации).

В Отчет включаются операции с процентными деривативами (перечень видов процентных деривативов, включаемых в Отчет приведен в пункте IV.1 настоящего Порядка). В отношении контрагентов по операциям с процентными деривативами уполномоченного банка используется классификация, применяемая для конверсионных операций (пункт I.4 настоящего Порядка).»;

пункт II.15 изложить в следующей редакции:

«II.15. В графе 10 указывается аббревиатура наименования биржи, если сделки заключены в ее торговой системе или зарегистрированы в ней (соответственно как системные и внесистемные биржевые сделки участников), а расчеты по итоговым обязательствам участников проводятся специализированной организацией по схеме централизованного клиринга (в том числе с участием центрального контрагента). Тот же порядок действует в отношении любых других торговых систем, копирующих указанную биржевую.

При заключении сделок в каких-либо других системах электронной торговли (кроме указанных биржевых), предусматривающих тот же принцип группового доступа участников к торгам, но использующих, в частности, устанавливаемые самостоятельно каждым из участников такой

торговой системы на других ее участников индивидуальные лимиты (по торговым, расчетным и тому подобное позициям), в графе 10 также указывается общепринятое сокращенное наименование такой торговой системы (например, UBS, EBS, LAVA, SAXO и тому подобное). При этом в том случае, когда порядок осуществления расчетов по итоговым обязательствам в такой торговой системе предусматривает прямые расчеты между участниками, дополнительно в графе 9 Отчета (в соответствии с идентификацией межбанковских внебиржевых сделок, указанной в пункте II.14 настоящего Порядка) указывается контрагент по такой сделке.

При заключении межбанковской сделки через брокера, независимо от использования средств связи (телефон, Reuter Dealing, Bloomberg и тому подобное), указывается общепринятое сокращенное наименование финансового посредника (ADXF, NFBK, PRMX и тому подобное).

При заключении сделки по телефону или с использованием других средств связи (Reuter Dealing, Bloomberg и тому подобное) без участия финансового посредника указывается соответственно PHONE, RTRS, BBLG или общепринятое сокращенное наименование торговой системы.

В случае затруднений при идентификации торговой системы или финансового посредника указывается тип метода заключения сделки:

VI – сделка, заключенная при участии голосового брокера;

SB – сделка через электронную торговую систему, владельцем и оператором которой является кредитная организация;

MD – сделка через электронную брокерскую систему;

MS – сделка через прочие электронные системы связи при участии финансового посредника;

DO – сделка через прочие электронные системы связи напрямую между участниками.»;

пункт III.8 изложить в следующей редакции:

«III.8. В графе 11 указывается буква «К», если сделка является депозитной сделкой или сделкой РЕПО, заключаемой с кредитной организацией в интересах третьих лиц (отчитывающийся банк выступает в роли брокера).»;

в пункте IV.6 слова «разделом III» заменить словами «разделом II»;
первое предложение пункта IV.8 дополнить словами «, фиксированная/фиксированная (fix/fix)»;

пункт V.4 признать утратившим силу;

1.1.48. форму отчетности 0409705 «Сведения об остатках денежных средств на счетах участников расчетных центров ОРЦБ» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409705 «Сведения об остатках денежных средств на счетах участников расчетных центров ОРЦБ» признать утратившими силу;

1.1.49. форму отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам» дополнить разделом 3 следующего содержания:

«Раздел 3. Операции с ценными бумагами, принадлежащими кредитной организации на праве собственности и переданными в заклад по договорам залога другим лицам

Номер строки	Наименование эмитента	Код ИНН эмитента	Код типа ценной бумаги	Идентификационный номер ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты	Балансовая стоимость ценной бумаги, тыс. руб.	Наименование организации, которой ценная бумага передана в заклад	ИНН организации, которой ценная бумага передана в заклад	Количество ценных бумаг, переданных в заклад, штук
118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128

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

в пункте I.1:

в абзаце втором слово «11-го» заменить словом «10-го»;

в абзаце пятом слова «5 февраля» заменить словами «1-го рабочего дня февраля»;

абзац четвертый пункта II.7 дополнить словами «, в том числе полученных в заклад по договорам залога»;

дополнить пунктом II.11 следующего содержания:

«II.11. В разделе 3 отражается информация по ценным бумагам, принадлежащим кредитной организации на праве собственности и переданным в заклад по договорам залога другим лицам.».

1.1.51. форму отчетности 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию;

1.1.52. форму отчетности 0409803 «Консолидированный отчет о прибылях и убытках» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409803 «Консолидированный отчет о прибылях и убытках» изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию;

1.1.53. пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409805 «Отчет об обязательных нормативах банковской (консолидированной) группы» изложить в следующей редакции:

«4. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января - кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.»;

1.1.54. в Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

в абзаце первом пункта 3 слова «14 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 («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)» заменить словами «13 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

в графе 3 Разработочной таблицы для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма):

в строке 2 слова «(304 (кроме 30410))² – 30410» заменить цифрами «+ 30235 + 30417 + 30419 – А/3.3 – А/3.4»;

в строке 3 цифры «+ 30213» заменить цифрами «– 30410 + 30413 + 30416 + 30418 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + А/3.3 + А/3.4»;

строку 5 после цифр «47410» дополнить цифрами «+ 47431»;

строку 9 после цифр «47410» дополнить цифрами «, 47431»;

строку 12 после цифр «30126)» дополнить цифрами «+ 30219», после цифр «30231» дополнить цифрами «+ 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415»;

в строке 13 цифры «+ 30214» и «+ 47409» исключить;

в строке 16 слова «(304 (кроме 30410)²)» исключить;

примечание 2 исключить;

1.1.55. в абзаце первом пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)» слова «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 («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)» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

1.1.56. Графу 2 строки 4.3 формы отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)» изложить в следующей редакции:

«по условным обязательствам кредитного характера, по ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, и срочным сделкам»;

1.1.57. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)»:

абзац третий дополнить словами «, и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070 (далее – Указание Банка России № 2732-У) («Вестник Банка России» от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44)»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«по строке 4.3 - величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, по ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, и срочным сделкам, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У);

1.1.58. форму отчетности 0409812 «Сведения о составе участников банковской (консолидированной) группы, уровне достаточности собственных средств и величине сформированных резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409812 «Сведения о составе участников банковской (консолидированной) группы, уровне достаточности собственных средств и величине сформированных резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов» признать утратившими силу;

1.1.59. в форме отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)»:

строку 15 изложить в следующей редакции:

«	15	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)				»;
---	----	--	--	--	--	----

строки 16 и 17 исключить;

Федерации и средств от приносящей доход деятельности (форма 0409907), об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909)»:

в названии слова «от приносящей доход деятельности (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности (форма 0409907)» заменить словами «организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409907)»;

в абзаце первом слова «от приносящей доход деятельности» заменить словами «организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

1.1.62. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409901 «Оперативный отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»:

в пункте 2 слова «26 марта 2007 года № 302-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным 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 («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)» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56 – 57, от 24 октября 2012 года № 62)»;

абзац пятый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям (балансовый счет № 40116)»;

1.1.63. форму отчетности 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию;

1.1.64. форму отчетности 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности» изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию;

1.1.65. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности» и по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности»:

название изложить в следующей редакции:

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

«Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

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

В отчетность по форме 0409906 и отчетность по форме 0409907 не включаются счета по учету средств бюджетов государственных внебюджетных фондов.».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. строку 4 исключить;

1.2.2. графу 3 строки 8 изложить в следующей редакции:

«Декадная (с разбивкой за каждый рабочий день декады):

кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений), составляющие и представляющие отчетность по форме 0409701, – не позднее 4-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 7-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

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 составляющие и не представляющие отчетность по форме 0409701, – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

На консолидированной основе кредитными организациями:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным»;

1.2.3. в графе 3 строки 9 слова «начиная с 1 января 2012 года» исключить;

1.2.4. в графе 3 строки 10 слово «17-го» заменить словом «15-го»;

1.2.5. в графе 3 строки 11 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.6. в графе 3 строки 12 слово «17-го» заменить словом «14-го»;

1.2.7. в графе 3 строки 13 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.8. в графе 3 строки 14 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.9. в графе 3 строки 15 слово «16-го» заменить словом «15-го»;

1.2.10. в графе 3 строки 16 слово «19-го» заменить словом «14-го»;

1.2.11. в графе 3 строки 17 слово «19-го» заменить словом «14-го»;

1.2.12. в графе 3 строки 18 слово «12-го» заменить словом «11-го», слова «начиная с 1 января 2012 года» исключить;

1.2.13. в графе 3 строки 19 слово «15-го» заменить словом «14-го»;

1.2.14. в графе 3 строки 21 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.15. в графе 3 строки 22 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.16. в графе 3 строки 24 слово «6-го» заменить словом «5-го»;

1.2.17. после строки 24а дополнить строкой 24б следующего содержания:

« 24б	Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт (код формы по ОКУД 0409258)	Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
-------	---	---	--------------------

»;

1.2.18. в графе 3 строки 28 слово «15-го» заменить словом «14-го»;

1.2.19. графу 3 строки 29 изложить в следующей редакции:

«Не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным»;

1.2.20. в графе 3 строки 31 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.21. в графе 3 строки 33 слово «17-го» заменить словом «16-го»;

1.2.22. в графе 3 строки 34 слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.2.23. в графе 3 строки 35 слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.2.24. в графе 3 строки 36 слово «11-го» заменить словом «10-го», слова «5 февраля» заменить словами «1-го рабочего дня февраля»;

1.2.25. в графе 3 строки 38 слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.2.26. в графе 3 строки 39 слово «17-го» заменить словом «19-го»;

1.2.27. в графе 4 строки 40 слова «26 марта 2007 года № 302-П» заменить словами «16 июля 2012 года № 385-П»;

1.2.28. после строки 42 дополнить строками 42а и 42б следующего содержания:

«	42а	Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств (код формы по ОКУД 0409259)	Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1	Настоящее Указание
---	-----	---	--	--------------------

		января – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
426	Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг (код формы по ОКУД 0409260)	Кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание

»;

1.2.29. в графе 3 строки 43 слово «18-го» заменить словом «13-го», слова «24 января года, следующего за отчетным» заменить словами «13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом»;

1.2.30. графу 3 строки 47 изложить в следующей редакции:

«По состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября:

кредитные организации (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным»;

1.2.31. в строке 51:

графу 2 изложить в следующей редакции:

«Информация, представляемая кредитными организациями – эмитентами (ежеквартальные отчеты эмитента эмиссионных ценных бумаг)»;

графу 4 изложить в следующей редакции:

«В соответствии со статьей 30 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 1998, № 48, ст. 5857; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 7, ст. 777; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 27, ст. 3873; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334), статьей 41 Федерального закона от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436), пунктом 5.11 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года № 11-46/пз-н, зарегистрированного Минюстом России 1 декабря 2011 года № 22470, 1 июня 2012 года № 24428 («Бюллетень нормативных актов

федеральных органов исполнительной власти» от 20 февраля 2012 года № 8, «Российская газета» от 6 июля 2012 года»);

1.2.32. после строки 51а дополнить строками следующего содержания:

«	Полугодовая		
51б	<p>Промежуточная консолидированная финансовая отчетность:</p> <p>1. Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409815)</p> <p>2. Отчет о совокупном доходе кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409816)</p> <p>3. Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409817)</p> <p>4. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409818)</p> <p>5. Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе)</p> <p>6. Аудиторское заключение по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе)</p>	<p>По состоянию на 1 июля отчетного года: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования промежуточной консолидированной финансовой отчетности, при принятии кредитной организацией (небанковской кредитной организацией) решения не публиковать промежуточную консолидированную финансовую отчетность – в срок не позднее 2 месяцев, следующих за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание

»;

1.2.33. в графе 3 строки 54 слова «1 марта» заменить словами «20 февраля»;

1.2.34. строку 55 изложить в следующей редакции:

«	<p>55</p> <p>Годовая консолидированная финансовая отчетность:</p> <p>1. Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409815)</p> <p>2. Отчет о совокупном доходе</p>	<p>По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая</p>	Настоящее Указание
---	--	--	--------------------

<p>кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409816) 3. Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409817) 4. Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409818) 5. Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе) 6. Аудиторское заключение по годовой консолидированной финансовой отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе)</p>	<p>небанковские кредитные организации) – не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования годовой консолидированной финансовой отчетности</p>	
--	--	--

»;

1.2.35. в графе 2 строки 57 слова «от приносящей доход деятельности» заменить словами «организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

1.2.36. в графе 2 строки 58 слова «от приносящей доход деятельности» заменить словами «организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

1.2.37. графу 2 строки 60 изложить в следующей редакции: «Неконсолидированная финансовая отчетность (в электронном виде)»;

1.2.38. в строке 64:

графу 3 изложить в следующей редакции:

«Заключительная бухгалтерская отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о внесении соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц.

Вступительная бухгалтерская отчетность – не позднее 10-го рабочего дня месяца после получения уведомления о государственной регистрации»;

в графе 4 слова «16 января 2004 года № 1375-У» заменить словами «16 июля 2012 года № 2851-У».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу с 31 декабря 2012 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1 – 1.1.10, абзацы первый – четвертый, шестой подпункта 1.1.12, подпункты 1.1.13 – 1.1.15, абзацы первый, третий – одиннадцатый подпункта 1.1.16, подпункты 1.1.17 – 1.1.25, абзацы первый, третий, четвертый подпункта 1.1.26, подпункты 1.1.27 – 1.1.41, 1.1.44 – 1.1.46, 1.1.48, абзацы первый – пятый подпункта 1.1.50, подпункты 1.1.51 – 1.1.57, 1.1.59, 1.1.62, 1.2.1 – 1.2.16, 1.2.18 – 1.2.32, 1.2.38 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2013 года.

Абзац второй подпункта 1.1.16 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 1 февраля 2013 года.

Абзац второй подпункта 1.1.26, подпункты 1.1.47, 1.2.17 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2013 года.

Подпункт 1.1.11, абзац пятый подпункта 1.1.12, подпункт 1.1.49, абзацы шестой – восьмой подпункта 1.1.50 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 июля 2013 года.

Формы отчетности 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации», 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)», 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации (публикуемая форма)», 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма)», 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)», 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» и 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками

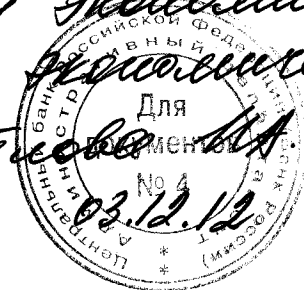
бюджетного процесса» с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.42, 1.1.43, 1.1.60, 1.1.61, 1.1.63 – 1.1.64, 1.2.33 – 1.2.36 пункта 1 настоящего Указания, составляются по состоянию на 1 января 2013 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации




С.М. Игнатьев

*Верно.
Главный специалист
своего территориального управления
Михайлова М.А.*



03.12.12



Приложение 1
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

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

1	2	3	4
1.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.3.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.3.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.3.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
1.4	иные потребительские ссуды, всего, из них:		
1.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:		
1.4.1.1	ссуды без просроченных платежей		
1.4.2	портфели ссуд без просроченных платежей		
1.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней		
1.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней		
1.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней		
1.4.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней		
1.4.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней		
2	Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X
2.1	портфели ссуд II категории качества		
2.2	портфели ссуд III категории качества		
2.3	портфели ссуд IV категории качества		
2.4	портфели ссуд V категории качества		
3	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:		
3.1	портфели требований I категории качества		X
3.2	портфели требований II категории качества		
3.3	портфели требований III категории качества		
3.4	портфели требований IV категории качества		
3.5	портфели требований V категории качества		
4	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:		
4.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20%		

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 до 1 года		
2	Активы, учитываемые на балансе от 1 года до 2 лет		
3	Активы, учитываемые на балансе от 2 до 3 лет		
4	Активы, учитываемые на балансе от 3 до 4 лет		
5	Активы, учитываемые на балансе от 4 до 5 лет		
6	Активы, учитываемые на балансе более 5 лет		
7	Активы, по которым величина резерва превышает 20%		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
		кредитные карты				x																					
		...																									
		Итого по физическим лицам																									
Подраздел 2. Юридические лица																											
		Всего по (наименование и код платежной системы) из них:																									
		расчетные карты																									
		из них расчетные карты с «овердрафтом»																									
		кредитные карты				x																					
		...																									
		Итого по юридическим лицам																									
		Итого по (наименование территории)																									
		расчетные карты																									
		из них расчетные карты с «овердрафтом»																									
		кредитные карты				x																					
		...																									
		Итого по кредитной организации (ее филиалу)																									
		расчетные карты																									
		из них расчетные карты с «овердрафтом»																									
		кредитные карты				x																					

Приложение 3
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 12
ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке
составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ КЛИЕНТОВ И ПЛАТЕЖАХ, ПРОВЕДЕННЫХ ЧЕРЕЗ
КРЕДИТНУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ (ЕЕ ФИЛИАЛ)

за _____ квартал _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409251

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
Раздел 1. Сведения о количестве счетов клиентов кредитной организации (ее филиала)					
1.1	Счета, открытые клиентам – юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, и индивидуальным предпринимателям, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.1.1	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.1.1.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			х	х
1.1.1.1.1	доступ к которым предоставлен через сеть Интернет			х	х
1.1.2	счета, открытые платежным агентам			х	х
1.1.3	счета, открытые банковским платежным агентам (субагентам)			х	х
1.2	Счета, открытые клиентам – физическим лицам на основании договора банковского счета или договора банковского вклада, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:				
1.2.1	счета, открытые на основании договора банковского счета			х	х

1	2	3	4	5	6
1.2.2	счета, по которым с начала отчетного года проводились операции по списанию денежных средств, из них:				
1.2.2.1	доступ к которым предоставлен дистанционным способом, из них:			x	x
1.2.2.1.1	через сеть Интернет			x	x
1.2.2.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи			x	x
1.3	Корреспондентские счета, счета участников расчетов, открытые кредитным организациям (их филиалам)				
Раздел 2. Сведения о платежах в разрезе форм безналичных расчетов					
2.1. Сведения о платежах клиентов - юридических лиц, не являющихся кредитными организациями:					
2.1.1	платежными поручениями, из них:				
2.1.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.1.1.1.1	через сеть Интернет				
2.1.2	по аккредитиву, из них:				
2.1.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.1.3	платежными требованиями, из них:				
2.1.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.1.3.1.1	через сеть Интернет				
2.1.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.1.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.1.5	чеками				
2.1.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.1.6.1	составленным в электронном виде				
2.1.6.2	в целях уплаты процентов и комиссий, из них:				
2.1.6.2.1	составленных в электронном виде				
2.2. Сведения о платежах клиентов - физических лиц:					
2.2.1	платежными поручениями, из них:				
2.2.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.2.1.1.1	через сеть Интернет				
2.2.1.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи				
2.2.2	по аккредитиву, из них:				
2.2.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.2.3	платежными требованиями, из них:				
2.2.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.2.3.1.1	через сеть Интернет				
2.2.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.2.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.2.5	чеками				
2.2.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.2.6.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.2.6.2	в целях уплаты процентов и комиссий, из них:				
2.2.6.2.1	составленных в электронном виде				
2.3. Сведения о платежах самой кредитной организации (ее филиала):					
2.3.1	платежными поручениями, из них:				
2.3.1.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.1.1.1	через сеть Интернет				

1	2	3	4	5	6
2.3.2	по аккредитиву, из них:				
2.3.2.1	по распоряжениям об открытии аккредитива в электронном виде				
2.3.3	платежными требованиями, из них:				
2.3.3.1	по распоряжениям в электронном виде, из них:				
2.3.3.1.1	через сеть Интернет				
2.3.4	инкассовыми поручениями, из них:				
2.3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				
2.3.5	чеками				
2.3.6	банковскими ордерами, всего, из них:				
2.3.6.1	составленных в электронном виде				
2.3.6.2	в целях уплаты процентов и комиссий, из них:				
2.3.6.2.1	составленных в электронном виде				
2.4	Сведения о переводах денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, всего, в том числе проведенных:				
2.4.1	через кассовое подразделение кредитной организации (ее филиала) в том числе осуществленные:				
2.4.1.1	в пределах Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.1.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.1.1.2	в пользу юридических лиц, из них:				
2.4.1.1.2.1	в целях погашения кредита				
2.4.1.2	за пределы Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.1.2.1	в пользу физических лиц				
2.4.1.2.2	в пользу юридических лиц				
2.4.2	посредством банкоматов и платежных терминалов в том числе осуществленные:				
2.4.2.1	в пределах Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.2.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.1.2	в пользу юридических лиц, из них:				
2.4.2.1.2.1	в целях погашения кредита				
2.4.2.2	за пределы Российской Федерации, всего, из них:				
2.4.2.2.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.2.2	в пользу юридических лиц				
Раздел 3. Сведения о платежах в разрезе способов их осуществления					
3.1	Через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), кроме открытых в Банке России, и счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях, всего, из них:				
3.1.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.2	Через счета межфилиальных расчетов, всего, из них:				
3.2.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.3	В пределах одного подразделения кредитной организации, всего, из них:				
3.3.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.4	Через платежную систему Банка России, всего, из них:				
3.4.1	по распоряжениям в электронном виде				

1	2	3	4	5	6
Раздел 4. Сведения о переводах денежных средств со счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (филиалами), банками-нерезидентами, в разрезе способов их осуществления					
4.1	Переводы, проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов клиентов: кредитных организаций (филиалов), банков-нерезидентов, всего, из них:				
4.1.1	через платежную систему Банка России				

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Приложение 4

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

СВЕДЕНИЯ О НЕСАНКЦИОНИРОВАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409258
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о количестве платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции

Номер строки	Код территории совершения операции по ОКATO	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции, ед.				Количество и сумма несанкционированных операций									
			Всего	Украинских или утерянных карт	Поддельных карт	карт, реквизиты которых использовались	всего	в организациях торговли (услуг)	в пунктах выдачи наличных	посредством банкоматов (платежных терминалов)	посредством сети Интернет и абонентских устройств мобильной связи	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Итого по подразделу I. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																
1	Всего по _____, (наименование и код платежной системы)															
	из них:															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		расчетные карты, из них:														
		расчетные карты с «овердрафтом»														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		Итого по _____ (наименование территории)														
...														
		Итого по подразделу I														

Подраздел II. Операции, совершенные за пределами территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией

		Всего по _____, (наименование и код платежной системы)														
		из них:														
		расчетные карты, из них:														
	x	расчетные карты с «овердрафтом»														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		...														
		Итого по подразделу II														

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409258
«Сведения о несанкционированных операциях, совершенных
с использованием платежных карт»

1. Отчетность по форме 0409258 «Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт» (далее – Отчет) составляется в целях получения сведений о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием платежных карт, и инфраструктуре, используемой при их совершении.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. В разделе I и II Отчета данные указываются за отчетный период.

4. Информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. При заполнении графы 2 разделов I и II Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

6. В раздел I Отчета включаются сведения о количестве эмитированных платежных карт, с использованием которых в отчетном периоде были совершены операции, признанные кредитной организацией несанкционированными, а также о количестве и сумме указанных операций, совершенных как в рублях, так и в иностранной валюте. При этом:

в подразделе I раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных на территории Российской Федерации;

в подразделе II раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией, совершенных за

пределами территории Российской Федерации;

в подразделе III раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации, совершенных в инфраструктуре данной кредитной организации.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых в отчетном периоде были совершены операции, признанные кредитной организацией–эмитентом этих карт, несанкционированными.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указываются сведения о количестве утерянных или украденных платежных карт, по которым в отчетном периоде были совершены несанкционированные операции.

6.3. В графе 6 раздела I Отчета указываются сведения о количестве поддельных платежных карт, по которым в отчетном периоде были совершены несанкционированные операции.

6.4. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о количестве платежных карт, по которым в отчетном периоде были совершены несанкционированные операции с использованием их реквизитов.

6.5. В графах 8 и 9 раздела I Отчета указываются общее количество и сумма несанкционированных операций с использованием платежных карт, совершенных в отчетном периоде.

6.6. В графах 10 и 11 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных в отчетном периоде с использованием платежных карт в организациях торговли (услуг), за исключением инновационных способов совершения операций (например, посредством мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), сети Интернет).

6.7. В графах 12 и 13 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций с использованием

платежных карт, совершенных в отчетном периоде в пунктах выдачи наличных.

6.8. В графах 14 и 15 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций с использованием платежных карт, совершенных в отчетном периоде в банкоматах (платежных терминалах).

6.9. В графах 16 и 17 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных в отчетном периоде с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций (абонентских устройств мобильной связи, сети Интернет и тому подобное).

7. В раздел II Отчета включаются сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой в отчетном периоде были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт. При этом сведения о количестве:

организаций торговли (услуг) (не включая Интернет-магазины), с которыми кредитная организация заключила договор на осуществление расчетов по операциям с использованием платежных карт, указываются в графе 4;

пунктов выдачи наличных кредитной организации указываются в графе 5;

банкоматов (платежных терминалов) указываются в графе 6.

Приложение 5

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации»

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННОЙ С ПЕРЕВОДОМ ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

по состоянию на « _____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы 0409259
Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств платежа, связанных с увеличением и (или) переводом остатка электронных денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	Сумма увеличения остатка электронных денежных средств, тыс. руб.		Сумма перевода остатка электронных денежных средств, тыс. руб.		
		по состоянию на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		всего	из них: абонентами операторов связи	всего	перечисленная на банковский счет	из них: выданная наличными денежными средствами
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Всего по _____ (наименование и код)								
	в том числе:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1	персонифицированные, из них:								
1.1.1	предоплаченные карты								
1.2	неперсонифицированные, из них:								X
1.2.1	предоплаченные карты								X
1.3	корпоративные, из них:					X			X
1.3.1	предоплаченные карты					X			X
....									
Итого по кредитной организации									

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе получателей денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество переводов электронных денежных средств, ед.				Сумма переводов электронных денежных средств, тыс. руб.			
		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:								
1.1	персонифицированные, из них:								
1.1.1	предоплаченные карты								
1.2	неперсонифицированные, из них:								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.2.1	предоплаченные карты								
1.3	корпоративные, из них:								
1.3.1	предоплаченные карты								
...									
Итого по кредитной организации									

Раздел III. Сведения об устройствах, предназначенных для совершения переводов электронных денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество устройств, обслуживающих электронные средства платежа для перевода электронных денежных средств, ед.		
		всего	из них:	для перевода электронных денежных средств
		для увеличения и (или) уменьшения остатка электронных денежных средств	4	5
1	2	3		
...				
Итого по кредитной организации				
x				

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

Телефон:

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409259
«Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом
электронных денежных средств»

1. Отчетность по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных и проведения анализа развития платежных услуг с использованием электронных средств платежа.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации – операторы электронных денежных средств представляют разделы I и II Отчета.

Кредитные организации, в том числе кредитные организации - операторы электронных денежных средств, имеющие устройства (электронные терминалы, банкоматы¹, платежные терминалы²), посредством которых по состоянию на отчетную дату можно осуществлять переводы электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств, представляют раздел III Отчета.

3. Информация, содержащая условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств, направляется в кредитные организации территориальными учреждениями Банка России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств указываются в соответствии со справочником, формируемым на основании Уведомлений о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, поступающих в Банк России³.

4. В разделах I (графы 3, 5) и III Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату.

¹ Термин «банкомат» приводится в пункте 1.3 Положения Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528 («Вестник Банка России» от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58, от 19 декабря 2011 года № 71).

² Термин «платежный терминал» приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447).

³ Указание Банка России от 14 сентября 2011 года № 2694-У «О порядке уведомления Банка России оператором электронных денежных средств о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 сентября 2011 года № 21854 («Вестник Банка России» от 28 сентября 2011 года № 54).

В разделе I (графы 6 – 10) и в разделе II (графы 3 – 10) Отчета данные указываются за отчетный период.

В разделе I (графа 4) Отчета данные указываются нарастающим итогом с начала года.

5. При составлении Отчета необходимо соблюдать следующие требования.

5.1. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

5.2. Пересчет в рубли сумм перевода электронных денежных средств, а также увеличения и (или) перевода остатка электронных денежных средств, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату представления в кредитную организацию – оператору электронных денежных средств распоряжения клиента.

5.3. Операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, то сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

5.4. В Отчет не включается сумма комиссии, взимаемой при совершении перевода электронных денежных средств или перевода остатка электронных денежных средств.

6. В графе 3 раздела I Отчета указывается количество электронных средств платежа, позволяющих клиентам кредитной организации – оператора электронных денежных средств осуществлять перевод электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств, по состоянию на отчетную дату.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество

электронных средств платежа, посредством которых совершались переводы электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств с начала отчетного года.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указывается остаток электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств (физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет) по состоянию на отчетную дату.

6.3. В графе 6 раздела I Отчета указывается сумма увеличения остатка электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств в отчетном периоде.

6.4. В графе 7 раздела I Отчета указывается сумма увеличения остатка электронных денежных средств физических лиц, одновременно являющихся клиентами кредитной организации – оператора электронных денежных средств и абонентами операторов связи, осуществляющих возврат внесенного в отчетном периоде в оплату услуг связи аванса.

6.5. В графах 8 – 10 раздела I Отчета указывается сумма уменьшения остатка (его части) электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств за отчетный период. При этом:

в графе 9 указывается сумма перевода остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме перечисленных денежных средств на банковский счет получателя средств;

в графе 10 указывается сумма перевода остатка (его части) электронных денежных средств, равная сумме выдачи наличных денежных средств получателю средств – физическому лицу.

7. В раздел II Отчета включаются сведения об операциях по переводу электронных денежных средств, при совершении которых уменьшение остатка (его части) электронных денежных средств

плательщика и увеличение остатка электронных денежных средств получателя осуществляются с учетом выполнения требований статьи 7 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872).

7.1. В графах 3 – 4, 7 – 8 раздела II Отчета указывается количество и сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, или адвокатов, учредивших адвокатский кабинет.

7.2. В графах 5 – 6, 9 – 10 раздела II Отчета указывается количество и сумма переводов электронных денежных средств клиентов кредитной организации – оператора электронных денежных средств, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу физических лиц.

8. В раздел III Отчета включаются сведения о количестве устройств (электронных терминалов, банкоматов, платежных терминалов), предназначенных для совершения переводов электронных денежных средств, а также увеличения и (или) уменьшения остатка электронных денежных средств, по состоянию на отчетную дату:

принадлежащих кредитной организации на праве собственности или ином праве, позволяющем ему владеть и пользоваться этими устройствами;

принадлежащих юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, на праве собственности или ином праве, позволяющем им владеть и пользоваться этими устройствами, и посредством которых клиент с использованием электронных средств платежа дает распоряжение кредитной организации – оператору электронных денежных средств о переводе электронных денежных средств, а также увеличения и (или) уменьшения остатка электронных денежных средств.

В графе 3 раздела III Отчета указываются сведения о фактическом количестве устройств.

Приложение 6

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

ИНФОРМАЦИЯ О БАНКОМАТАХ И ПЛАТЕЖНЫХ ТЕРМИНАЛАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ

по состоянию на « _____ » _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409260
 Квартальная (Полугодовая)

Раздел 1. Сведения о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации и операциях, осуществляемых с их использованием

Код территории местонахождения банкомата и (или) платежного терминала по ОКATO	Банкоматы и (или) платежные терминалы кредитной организации	Количество, ед.						Сумма, тыс. руб.				
		банкоматов	платежных терминалов	операций по приему наличных денег			операций по приему наличных денег					
				через банкоматы			через платежные терминалы					
				без использования платежных карт (их реквизитов)	использования платежных карт (их реквизитов)	всего	без использования платежных карт (их реквизитов)	использования платежных карт (их реквизитов)	всего			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1. Принадлежащие кредитной организации на праве собственности, всего, из них:											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.1. используемые данной кредитной организацией										
	1.2. используемые третьими лицами	x		x							
	2. Принадлежащие кредитной организации на правах аренды, лизинга, всего, из них:										
	2.1. используемые данной кредитной организацией										
	2.2. используемые третьими лицами	x		x							
...											
Итого по кредитной организации											
x											

Раздел 2. Сведения о местонахождении банкоматов и платежных терминалов, используемых кредитной организацией

Номер строки	Тип устройства	Дата начала использования банкомата и (или) платежного терминала	Дата завершения использования банкомата и (или) платежного терминала	Местонахождение банкомата и (или) платежного терминала			Контрактный телефон банка, сотрудника ответственного за обслуживание банкомата и (или) платежного терминала	Признак права принадлежности банкомата и (или) платежного терминала	Номер фискального регистратора	
				код территории по ОКATO	почтовый индекс	почтовый адрес				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 3. Сведения о банкоматах и платежных терминалах, принадлежащих кредитной организации, и используемых третьими лицами

Номер строки	Тип устройства	Дата начала использования банкомата и (или) платежного терминала	Дата завершения использования банкомата и (или) платежного терминала	Организации (индивидуальные предприниматели), использующие банкоматы и (или) платежные терминалы				Признак права принадлежности банкомата и (или) платежного терминала	Номер фискального регистратора
				статус	регистрационный номер (ИНН)	сокращенное фирменное наименование (Ф.И.О.)	контактный телефон		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

Телефон:
 « ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260
«Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной
организации, предназначенных для оказания платежных услуг»

1. Отчетность по форме 0409260 «Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений:

о количестве банкоматов¹ и (или) платежных терминалов² кредитных организаций, предназначенных для совершения операций приема (выдачи) наличных денежных средств, как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), в разрезе: прав принадлежности данных устройств кредитной организации; субъектов, использующих данные устройства; территорий с указанием местонахождения данных устройств;

о количестве и объеме операций, совершенных с использованием данных устройств, в разрезе территорий.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций,

¹ Термин «банкомат» приводится в пункте 1.3 Положения Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528 («Вестник Банка России» от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58, от 19 декабря 2011 года № 71).

² Термин «платежный терминал» приводится в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447).

имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. В разделе 1 Отчета данные указываются:

в графах 3, 4 – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом;

в графах 5 – 12 – за отчетный период.

В графе 1 раздела 1 Отчета указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 3 и 4 раздела 1 Отчета указываются принадлежащие кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматы и (или) платежные терминалы, используемые этой кредитной организацией или третьими лицами (другими кредитными организациями, банковскими платежными агентами (субагентами)¹, иными третьими лицами).

¹ Термин «банковский платежный агент (субагент)» приводится в статье 3 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872).

В графах 5 – 12 раздела 1 Отчета указываются сведения о количестве и сумме всех операций по приему (выдаче) наличных денежных средств, осуществленных через банкоматы и (или) платежные терминалы. При этом:

данные, отражаемые в графах 9 – 12 раздела 1 Отчета, указываются в тысячах рублях с двумя знаками после запятой;

пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра платежей или электронного журнала);

если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр платежей или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, то сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы;

операции, по которым в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств на всю сумму операции, в Отчет не включаются. В Отчете отражаются фактические количество и сумма операций, по которым в отчетном периоде был осуществлен частичный возврат денежных средств. В случае если в отчетном периоде был осуществлен возврат денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде, сведения об операциях за отчетный период корректируются в части количества и суммы указанных операций.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о банкоматах и (или) платежных терминалах:

используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 раздела 2 Отчета не заполняется;

не используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались кредитной организацией. При этом графы 3 и 4 раздела 2 Отчета заполняются в обязательном порядке.

В графе 2 раздела 2 Отчета указывается признак используемого устройства: «Б» – банкомат; «П» – платежный терминал.

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается дата начала использования банкомата или платежного терминала.

В графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата завершения использования банкомата или платежного терминала.

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится банкомат и (или) платежный терминал.

В графах 6 – 8 раздела 2 Отчета указывается фактический адрес местонахождения банкомата или платежного терминала:

в графе 6 – почтовый индекс;

в графе 7 – почтовый адрес местонахождения;

в графе 8 – фактическое местонахождение банкомата или платежного терминала, почтовый адрес которого указан в графе 7. При этом:

в случае установки банкомата или платежного терминала в помещении кредитной организации указывается признак «Офис»;

в случае установки банкомата или платежного терминала вне помещения кредитной организации указывается фактическое место его нахождения (например, в холе магазина (с указанием названия магазина), на углу улицы (с указанием названия улицы) и так далее).

В графе 9 раздела 2 Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание

банкоматов или платежных терминалов.

В графе 10 раздела 2 Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов или платежных терминалов:

«С» – для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на праве собственности;

«А» – для банкомата или платежного терминала, используемого кредитной организацией и принадлежащего ей на правах аренды, лизинга.

В графе 11 раздела 2 Отчета указывается номер фискального регистратора в составе платежного терминала или банкомата в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 2 Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 2 Отчета». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о принадлежащих кредитной организации (на правах собственности, аренды, лизинга) банкоматах и (или) платежных терминалах:

используемых третьими лицами по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом. При этом графа 4 раздела 3 Отчета не заполняется;

не используемых третьими лицами по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, но которые хотя бы один день в отчетном периоде использовались третьими лицами. При этом графы 3 и 4 раздела 3 Отчета заполняются в обязательном порядке.

В графе 2 раздела 3 Отчета указывается признак используемого устройства:

«Б» – банкомат;

«П» – платежный терминал.

В графе 3 раздела 3 Отчета указывается дата начала использования банкомата или платежного терминала.

В графе 4 раздела 3 Отчета указывается дата завершения использования банкомата или платежного терминала.

В графе 5 раздела 3 Отчета указывается признак статуса организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат или платежный терминал:

«КО» – для кредитных организаций;

«БПА» – для банковских платежных агентов (субагентов);

«ИЛ» – для иных третьих лиц.

В графе 6 раздела 3 Отчета указывается:

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

для организаций, не являющихся кредитными, – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графе 7 раздела 3 Отчета для юридического лица указывается его сокращенное фирменное наименование (при отсутствии последнего указывается полное фирменное наименование). Для индивидуального предпринимателя указывается его фамилия, имя, отчество (Ф.И.О.) и в скобках признак «ИП».

В графе 8 раздела 3 Отчета указывается контактный телефон организации (индивидуального предпринимателя), использующего банкомат и (или) платежный терминал.

В графе 9 раздела 3 Отчета указывается признак права принадлежности банкоматов или платежных терминалов кредитной организации:

«С» – для банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации на праве собственности;

«А» – для банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации на правах аренды, лизинга.

В графе 10 раздела 3 Отчета указывается номер фискального регистратора в составе банкомата или платежного терминала, принадлежащего кредитной организации, и использующего третьими лицами, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату не изменились по сравнению с Отчетом за предыдущий отчетный период сведения, содержащиеся в разделе 3 Отчета, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 3 Отчета». При этом раздел 3 Отчета не заполняется.

Приложение 7

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В СВЯЗИ С ОТСУТСТВИЕМ ИЛИ НЕДОСТАТОЧНОСТЬЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409350
Декадная

Номер строки	Наименование показателя	Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед.		Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп.		Примечание		
		учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не оплаченные в срок распоряжения из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации» в расчетной сети Банка России	прочие	учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не оплаченные в срок распоряжения из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации» в расчетной сети Банка России	прочие			
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, не превышающий 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения)							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, превышающий 3 дня со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), всего: из них:							
2.1	не исполненных в срок, превышающий 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), но не более 14 дней;							
2.2	не исполненных в срок, превышающий 14 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения)							
	ИТОГО (стр.1 + стр. 2)							
3	Сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) на протяжении последних 6 месяцев							X

Справочно: максимальный срок неисполнения требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) об обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) _____ дн.

(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)

Руководитель
Главный бухгалтер
Исполнитель
Телефон:

« _____ » _____ Г.

Приложение 8
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября
2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке
составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ

по состоянию на «___» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

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
Раздел 1. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам					
1.1					
...					
Раздел 2. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) - резидентам					
2.1			x		
...			x		
Раздел 3. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам, при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования					
3.1					
...					
Раздел 4. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам - иностранным (российским) банкам					
4.1		x			
...		x			
Раздел 5. Сектор и страна места нахождения инвестора-нерезидента (резидента), под контролем которого находится отчитывающийся банк					
5.1	x			x	x
Раздел 6. Активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам по производным финансовым инструментам					
6.1					
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410
«Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка
по видам валют и странам»

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам» (далее – Отчет) информация используется в агрегированном виде для представления в Банк международных расчетов с целью составления международной банковской статистики, а также в Организацию экономического сотрудничества и развития и Международный валютный фонд в рамках формирования статистики прямых инвестиций.

Банк России гарантирует конфиденциальность полученной информации.

I.2. В целях составления Отчета используются следующие понятия:
резидент, нерезидент – в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 50, ст. 7348, ст. 7351; № 48, ст. 6728).
Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь, Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС), включая Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, а также Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

активы и обязательства отчитывающегося банка – иностранные

активы и иностранные обязательства в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401), а также требования отчитывающегося банка к резидентам и обязательства отчитывающегося банка перед резидентами, выраженные в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, независимо от других характеристик;

деPOSITные сертификаты, долговые ценные бумаги, отношения прямого инвестирования, участие в капитале, голосующее участие в капитале, срок погашения, проценты, доходы по участию в капитале, доходы, начисленные к получению, и доходы, начисленные к выплате, кросс-курс Банка России, производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки – в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401;

иностраннЫЙ банк – в соответствии со статьей 1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; № 15, ст. 1447; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 19, ст. 2291; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069;

№ 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333);

центральные банки как финансовые учреждения (или группа учреждений), которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы, в большинстве стран выделяются в отдельную категорию учреждений, и носят разные наименования (например, Центральный банк Бразилии, Резервный банк Австралии, Национальный банк Аргентины, Государственный банк Вьетнама, Органы денежно-кредитного регулирования Гонконга, Монетарное агентство Саудовской Аравии). Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан Справочник центральных банков¹, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения;

связанные стороны – определяемые в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 25 ноября 2011 года № 160н «О введении в действие Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 декабря 2011 года № 22501 («Российская газета» от 9 декабря 2011 года).

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет только в электронном виде в территориальное учреждение Банка России не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам

¹ Список не является исчерпывающим.

отчитывающегося банка, в том числе не являющимися самостоятельными юридическими лицами филиалам на территориях иностранных государств.

II.2. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

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).

II.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 771-41-84, (495) 771-46-95 (факс: (495) 771-44-68, e-mail: glb@cbr.ru, spa3@cbr.ru).

II.4. Срок хранения уполномоченными банками копий направленных Отчетов – 3 года.

II.5. Отчет состоит из 6 разделов.

В разделе 1 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 2 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 3 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования по состоянию на отчетную дату, независимо от вида их валютного выражения и любых

других характеристик.

В разделе 4 отражаются общая стоимость активов и обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам – иностранным (российским) банкам независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик. В данный раздел не включаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам – иностранным банкам, отраженные в разделе 3 Отчета.

В разделе 5 указываются код сектора и код страны места нахождения инвестора-нерезидента (резидента), под контролем которого находится отчитывающийся банк.

В разделе 6 отражаются активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам.

II.6. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

Раздел III. Порядок составления раздела 1 Отчета

III.1. В разделе 1 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 раздела 1 отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – отчетность по форме 0409401) на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) - нерезидентов.

III.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки раздела 1, кроме строки 1А51 подраздела 1А и строки 1П51 подраздела 1П отчетности по форме 0409401.

III.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) - нерезидента:

100 – иностранные банки, кроме центральных банков;

200 – центральные банки, кроме Европейского центрального банка (European Central Bank);

300 – Европейский центральный банк (European Central Bank) и Банк международных расчетов (Bank for International Settlements);

400 – другие международные организации, кроме выделяемых с кодом «300».

Для целей Отчета к международным организациям относятся организации, имеющие следующие характеристики:

членами международных организаций являются либо страны, либо другие международные организации, членами которых являются страны (международные организации получают свои полномочия либо прямо от стран, которые являются их членами, либо косвенно от них через другие международные организации);

учреждены на основе международных соглашений, они получают суверенный статус, то есть международные организации не являются субъектами законодательства или регулирования в стране или странах, в которых они находятся и не рассматриваются в качестве резидентских институциональных единиц стран, в которых они находятся.

Для обеспечения унификации показателей исключительно для целей Отчета следует использовать Справочник международных организаций¹, разработанный Банком России для отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации».

500 – прочие секторы. Иностраные телекоммуникационные и информационные системы, например, S.W.I.F.T., Bloomberg или THOMSON REUTERS для целей Отчета следует отражать с кодом «500».

¹ Список не является исчерпывающим.

III.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

Для Европейского центрального банка (European Central Bank), отражаемого с кодом «300» в графе 3, в качестве страны места нахождения указывается – Германия (код по ОКСМ – 276).

Для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements), отражаемого с кодом «300» в графе 3, в качестве страны места нахождения указывается – Швейцария (код по ОКСМ – 756);

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997».

Для международных организаций (отражаемых с кодом «400» в графе 3), указывается код «998».

При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код «999».

Требование отчитывающегося банка к дебитору-нерезиденту (иностраный актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено. Наличная иностранная валюта, отражаемая с кодом 1A1 в графе 2 раздела 1, представляет собой обязательство центрального банка, осуществляющего эмиссию соответствующей национальной валюты, перед отчитывающимся банком. Например, наличные доллары США для целей Отчета рассматриваются как обязательства Федеральной резервной системы США, а остатки по наличным евро – как обязательства Европейского центрального банка.

Обязательство отчитывающегося банка перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом

той страны, резидентом которой этот кредитор являлся, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано. Обязательства по привлеченным синдицированным кредитам в размере доли каждого участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является. При заполнении графы 4 по участию нерезидентов в капитале отчитываемого банка, отражаемому в разделах 1 и 3 Отчета, следует использовать сведения, получаемые из Реестра участников кредитной организации (далее – Реестр). При отсутствии у отчитываемого банка на момент составления Отчета актуальных данных (обновленных выписок из Реестра, а также информации об операциях нерезидентов с долевыми финансовыми инструментами отчитываемого банка и сложившейся в результате этого доле нерезидентов в его капитале на отчетную дату) следует использовать последние имеющиеся данные Реестра. Для целей Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитываемого банка, а переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности.

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

III.5. В графе 5 для иностранных активов и обязательств отчитываемого банка указывается один из следующих кодов:

643 – российский рубль;

840 – доллар США;

978 – евро;

826 – фунт стерлингов;

756 – швейцарский франк;

392 – иена;

999 – прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме).

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

III.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам подраздела 1А отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного обязательства, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам подраздела 1П отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Раздел IV. Порядок составления раздела 2 Отчета

IV.1. В разделе 2 отражаются:

балансовые требования и обязательства (включая начисленные проценты) отчитывающегося банка в иностранной валюте и валюте Российской Федерации по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату в разбивке по секторам дебиторов (кредиторов) – резидентов и видам валют;

Требования и обязательства 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 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.

IV.2. В графе 2 указывается код:

2A1 – для активов (требований) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам (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 (с кодом 2A1 отражаются: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также требования по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами);

2A2 – для активов (требований) отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам (включая начисленные на эти требования проценты), кроме активов с кодами 2A1, а также для активов (требований) отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам по отражаемым на балансовых счетах производным финансовым инструментам (с кодом 2A2 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования; покрытия по аккредитивам в кредитных организациях; срочные и сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в кредитных организациях; ссуды, предоставленные прочим резидентам; средства, предоставленные резидентам по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг; требования по процентам (непросроченные); требования по просроченной задолженности резидентов по основному долгу и процентам

по инструментам с кодом 2А2; прочие требования);

2А3 – для активов (требований) отчитывающегося банка в рублях по отношению к резидентам, включая отражаемые на балансовых счетах требования по производным финансовым инструментам, а также требования по просроченной задолженности резидентов по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2А3;

2П1 – для обязательств отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам (включая начисленные проценты), выпущенным отчитывающимся банком в иностранной валюте и приобретенных резидентами, включая: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также обязательства по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком;

2П2 – для обязательств отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам (кроме обязательств с кодами 2П1), включая отражаемые на балансовых счетах обязательства по производным финансовым инструментам (с кодом 2П2 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования кредитных организаций, остатки на текущих счетах и депозиты до востребования прочих резидентов; депозиты (срочные сберегательные) и ссуды привлеченные; средства, привлеченные от резидентов по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг; обязательства по процентам (непросроченные); просроченная задолженность отчитывающегося банка по отношению к резидентам по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2П2; прочие обязательства);

2П3 – для обязательств отчитывающегося банка в рублях по

отношению к резидентам, включая отражаемые на балансовых счетах обязательства по производным финансовым инструментам, а также обязательства по просроченной задолженности отчитывающегося банка по отношению к резидентам по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2ПЗ.

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

600 – банки, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (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 по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом 800.

IV.4. В графе 5 указывается один из следующих кодов валюты актива (обязательства):

643 – российский рубль;

840 – доллар США;

978 – евро;

826 – фунт стерлингов;

756 – швейцарский франк;

392 – иена;

999 – прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме).

Порядок определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату аналогичен порядку определения валюты чистых требований

(обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам, изложенному в пункте VIII.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

IV.5. В графе 6 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается общая сумма накопленных активов (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.

Остатки по счетам по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах, пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, по состоянию на конец отчетного периода. В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода.

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

Раздел V. Порядок составления раздела 3 Отчета

V.1. В разделе 3 отражаются детализированные данные о прямых инвестициях отчитывающегося банка, представленные в графе 5 раздела 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату. Позиции, отражаемые в разделе 3 по состоянию на отчетную дату, представляются в разбивке: валюта требования (обязательства), страна и сектор нерезидента.

V.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки раздела 3 отчетности по форме 0409401, кроме строк ЗА3 и ЗПЗ.

V.3. Графы 3, 4 и 5 заполняются в соответствии с пунктами III.3,

III.4 и III.5 раздела III настоящего Порядка.

V.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду актива (обязательства), указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам раздела 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Раздел VI. Порядок составления раздела 4 Отчета

VI.1. В разделе 4 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам – иностранным (российским) банкам, независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик. В данный раздел не включаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам – иностранным банкам, отраженные в разделе 3 Отчета.

В данном разделе отражаются общая стоимость активов (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к тем связанным сторонам – иностранным (российским) банкам, которые вместе с отчитывающимся банком являются членами одной группы, и при этом, контролирующий (материнский) банк-нерезидент (резидент) или контролирующая (материнская) компания-нерезидент (резидент) включают по методу консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность активы, обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки указанных банков.

Если отчитывающийся банк и связанные с ним стороны - иностранные (российские) банки находятся под контролем одного и того же физического лица-нерезидента (резидента), то активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к указанным связанным сторонам-

банкам также подлежат отражению в данном разделе.

VI.2. В графе 2 указывается код:

4А – для требований отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - банкам, отражаемых в разделах 1, 2 и 6 Отчета;

4П – для обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным с ним сторонам - банкам, отражаемых в разделах 1, 2 и 6 Отчета.

VI.3. Графы 4 и 5 заполняются в соответствии с пунктами III.4 и III.5 раздела III настоящего Порядка.

VI.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Раздел VII. Порядок составления раздела 5 Отчета

VII.1. Для целей Отчета наличие контроля предполагает, что инвестор-нерезидент (резидент) включает по методу консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность отчитывающийся банк. Если конечным собственником отчитывающегося банка является физическое лицо-нерезидент (резидент), то сведения о его месте нахождения также должны быть отражены в данном разделе.

VII.2. Графа 3 заполняется для инвесторов-нерезидентов в соответствии с пунктом III.3 раздела III настоящего Порядка, а для инвесторов-резидентов в соответствии с пунктом IV.3 раздела IV настоящего Порядка.

VII.3. В графе 4 указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения конечного контролирующего инвестора (или страны регистрации его устава). Если контроль по отношению к отчитываемому банку осуществляется инвестором косвенно, например, через дочерние компании, то в графе 4 указывается код страны места

нахождения этого инвестора. При отсутствии данных о стране места нахождения конечного контролирующего инвестора, в данной графе указывается код «999».

Раздел VIII. Порядок составления Раздела 6 Отчета

VIII.1. В разделе 6 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) - нерезидентам по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам, представленные в разделе 6 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) - нерезидентов.

VIII.2. В графе 2 указывается код:

6A1 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

6A2 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки;

6П1 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

6П2 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и прочие срочные сделки.

VIII.3. Графа 3 заполняется в соответствии с пунктом III.3 раздела III настоящего Порядка.

VIII.4. Графа 4 заполняется в соответствии с пунктом III.4 раздела III настоящего Порядка.

VIII.5. В графе 5 указываются цифровые коды валют, указанные в графе 2 подразделов 6.1 и 6.2 раздела 6 отчетности по форме 0409401:

643 – российский рубль;

840 – доллар США;

978 – евро;

392 – иена;

999 – прочие иностранные валюты и драгоценные металлы.

VIII.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Приложение 9
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

на _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409802
Квартальная (Годовая)
тыс. руб.

Номер строки	Статьи консолидированного балансового отчета	Балансовый отчет головной кредитной организации	Показатели участников группы				Корректировки (в том числе взаимные операции)		Данные на отчетную дату (гр. 3 + гр. 4 + гр. 5 + гр. 6 + гр. 7 - гр. 8)
			балансовый отчет участника А	балансовый отчет участника Б	балансовый отчет участника ...	увеличение	уменьшение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	АКТИВЫ								
1	Денежные средства и их эквиваленты								
2	Средства в центральных банках								
2.1	Средства в Центральном банке Российской Федерации								

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.1	Обязательные резервы							
3	Средства в кредитных организациях							
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
4.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли							
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания							
6	Кредиты (займы) и дебиторская задолженность							
7	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи							
8	Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия							
9	Инвестиции, удерживаемые до погашения							
10	Основные средства и материальные запасы							
10.1	Инвестиционное имущество							
11	Нематериальные активы							
11.1	Положительная деловая репутация							
12	Налоговые активы							
12.1	Отложенные налоговые активы							
13	Прочие активы							
14	Активы и группы активов, предназначенные для продажи							
15	Всего активов							
II	ПАССИВЫ							
16	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков							
16.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации							
17	Средства кредитных организаций							
18	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями							
18.1	Вклады физических лиц							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
19.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли							
20	Выпущенные долговые обязательства							
21	Налоговые обязательства							
21.1	Отложенные налоговые обязательства							
22	Обязательства, включенные в группу выбытия, предназначенные для продажи							
23	Прочие обязательства							
24	Резервы на возможные потери							
25	Всего обязательств							
III	КАПИТАЛ							
26	Средства акционеров (участников)							
27	Эмиссионный доход							
28	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)							
29	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи							
30	Переоценка основных средств и нематериальных активов							
31	Переоценка активов и обязательств участников группы организаций - нерезидентов							
32	Переоценка активов или групп активов, предназначенных для продажи							
33	Прибыль (убыток)							
33.1	Прибыль (убыток) за отчетный период							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
34	Прочие компоненты в составе капитала							
34.1	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала							
35	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала							
36	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)							

Руководитель

Главный бухгалтер

М.П.

Исполнитель

Телефон:

« _____ » _____ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409802

«Консолидированный балансовый отчет»

1. Отчетность по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских (консолидированных) групп в соответствии с Положением Банка России от 30 июля 2002 года № 191-П «О консолидированной отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2002 года № 3857, 14 марта 2005 года № 6393, 23 июля 2007 года № 9876, 15 июня 2012 года № 24587 («Вестник Банка России» от 31 октября 2002 года № 58, от 13 апреля 2005 года № 19, от 2 августа 2007 года № 44, от 4 июля 2012 года № 35).

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

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

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 4 – 6 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Приложение 10

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409803
 Квартальная (Годовая)
 тыс. руб.

Номер строки	Статьи консолидированного отчета о прибылях и убытках	Показатели головной кредитной организации	Показатели участников группы			Корректировки (в том числе доходы и расходы от взаимных операций)	Данные на отчетную дату (гр. 3 + гр. 4 + гр. 5 + гр. 6 + гр. 7 – гр. 8)
			отчет участника А	отчет участника Б	отчет участника ...		
1	2	3	4	5	6	7	9
1	Процентные доходы, всего, в том числе:						
1.1	От размещения средств в кредитных организациях						

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2	От кредитов (займов) и дебиторской задолженности (за исключением финансовой аренды), предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями							
1.3	От оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)							
1.4	От вложений в ценные бумаги							
2	Процентные расходы, всего, в том числе:							
2.1	По привлеченным средствам кредитных организаций							
2.2	По привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями							
2.3	По выпущенным долговым обязательствам							
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)							
4	Изменение резерва на возможные потери (изменение сумм обесценения) по кредитам (займам) и дебиторской задолженности в кредитных организациях							
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва на возможные потери							
6	Чистые доходы (чистые расходы) от финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
6.1	Чистые доходы (чистые расходы) от финансовых активов, предназначенных для торговли							
7	Чистые расходы (чистые доходы) от финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
7.1	Чистые расходы (чистые доходы) от финансовых обязательств, предназначенных для торговли							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	Чистые доходы (чистые расходы) от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи							
8.1	Чистые доходы (чистые расходы) от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переклассифицированных из капитала в состав прибыли или убытка за период							
9	Чистые доходы (чистые расходы) от инвестиций, удерживаемых до погашения							
10	Чистые доходы (чистые расходы) от операций с иностранной валютой							
11	Чистые доходы (чистые расходы) от переоценки иностранной валюты							
12	Доходы в виде дивидендов							
13	Комиссионные доходы							
14	Комиссионные расходы							
15	Убыток от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи							
16	Изменение резерва на возможные потери по инвестициям, удерживаемым до погашения							
17	Прочие операционные доходы							
18	Чистые доходы (расходы)							
19	Административные и прочие операционные доходы							
19.1	Обесценение основных средств							
19.2	Обесценение инвестиционного имущества							
19.3	Обесценение положительной деловой репутации							
20	Отрицательная деловая репутация							
21	Доля прибыли (убытка) участников группы, учитываемых по методу долевого участия							
22	Прибыль (убыток) от активов и групп активов, предназначенных для продажи							
23	Прибыль (убыток) до налогообложения							
24	Начисленные (уплаченные) налоги							
25	Прибыль (убыток) после налогообложения							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
25.1	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) группе	x	x	x	x			
25.2	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (приходящийся) на долю малых акционеров (участников)	x	x	x	x			

Руководитель
 Главный бухгалтер
 М.П.

(Ф.И.О.)
 (Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« _____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409803
«Консолидированный отчет о прибылях и убытках»

1. Отчетность по форме 0409803 «Консолидированный отчет о прибылях и убытках» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских (консолидированных) групп в соответствии с Положением Банка России от 30 июля 2002 года № 191-П «О консолидированной отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2002 года № 3857, 14 марта 2005 года № 6393, 23 июля 2007 года № 9876, 15 июня 2012 года № 24587 («Вестник Банка России» от 31 октября 2002 года № 58, от 13 апреля 2005 года № 19, от 2 августа 2007 года № 44, от 4 июля 2012 года № 35).

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской (консолидированной) группы может использовать при включении отчетных данных кредитных организаций - участников банковской (консолидированной) группы алгоритмы формирования статей, приведенные в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)» (далее – Порядок составления и представления отчетности по форме 0409807). При этом головная кредитная организация банковской (консолидированной) группы вправе осуществлять реклассификацию отдельных символов в иные статьи Отчета, чем это определено Порядком составления и представления отчетности по форме 0409807, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

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

При формировании Отчета в заголовочной части в графах 4 – 6 указывается полное наименование участника банковской группы или группы организаций и в соответствии с пунктом 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы». При этом транскрипция наименования одного и того же юридического лица должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления Отчета. В случае изменения наименования юридического лица в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках – прежнее.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

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

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным.

Приложение 11
 к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в
 Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и
 порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в
 Центральный банк Российской Федерации»

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)
 за _____ г.

Кредитной организации _____
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409815
 Полугодовая (Годовая)
 тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года	Данные за соответствующий отчетный период года, предшествующего прошлому году
1	2	3	4	5	6
	Активы				

1	2	3	4	5	6
	Обязательства и собственные средства				
	Обязательства				
	Собственные средства				

Руководитель
 Главный бухгалтер
 М.П.
 Исполнитель
 Телефон:
 « ___ » _____ г.

(Ф. И. О.)
 (Ф. И. О.)
 (Ф. И. О.)

Порядок представления отчетности по форме 0409815
«Отчет о финансовом положении кредитной организации
(публикуемая форма)»

1. В рамках отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) представляется отчет о финансовом положении кредитной организации, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177) (далее – опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81501] АКТИВЫ	
[81501.1]	Денежные средства и их эквиваленты
[81501.2]	Средства в центральных банках
[81501.3]	Средства в Центральном банке Российской Федерации
[81501.4]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81501.5]	Торговые ценные бумаги
[81501.6]	Средства в банках
[81501.7]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81501.8]	Финансовые активы, заложенные по договорам «репо»
[81501.9]	Кредиты и авансы клиентам
[81501.10]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81501.11]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81501.12]	Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения
[81501.13]	Основные средства и нематериальные активы

1	2
[81501.14]	Основные средства
[81501.15]	Нематериальные активы
[81501.16]	Нематериальные активы и гудвил
[81501.17]	Гудвил
[81501.18]	Инвестиционная недвижимость
[81501.19]	Текущие налоговые активы
[81501.20]	Отложенные налоговые активы
[81501.21]	Активы группы выбытия, предназначенной для продажи
[81501.22]	Прочие активы
[81501.23]	Прочие финансовые активы
[81501.24]	Прочие нефинансовые активы
[81501.25]	Иная статья
[81501.26]	Итого активов
[81502]	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.1]	Обязательства
[81502.1.1]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81502.1.2]	Средства, привлеченные от Центрального банка Российской Федерации
[81502.1.3]	Средства, привлеченные от Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (ГК «АСВ»)
[81502.1.4]	Средства банков
[81502.1.5]	Средства клиентов
[81502.1.5.1]	Средства корпоративных клиентов
[81502.1.6]	Средства физических лиц
[81502.1.7]	Выпущенные долговые обязательства
[81502.1.8]	Текущие налоговые обязательства
[81502.1.9]	Отложенные налоговые обязательства
[81502.1.10]	Обязательства группы выбытия, предназначенной для продажи
[81502.1.11]	Субординированная задолженность
[81502.1.12]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81502.1.13]	Прочие обязательства
[81502.1.14]	Прочие финансовые обязательства
[81502.1.15]	Прочие нефинансовые обязательства
[81502.1.16]	Иная статья
[81502.1.17]	Итого обязательств
[81502.2]	СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА
[81502.2.1]	Уставный капитал
[81502.2.2]	Эмиссионный доход
[81502.2.3]	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)
[81502.2.4]	Фонд переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
[81502.2.5]	Фонд переоценки основных средств
[81502.2.6]	Фонд накопленных курсовых разниц
[81502.2.7]	Нераспределенная прибыль
[81502.2.8]	Прочие компоненты в составе капитала
[81502.2.9]	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала
[81502.2.10]	Неконтрольные доли участия

1	2
[81502.2.11]	Иная статья
[81502.2.12]	Итого собственные средства
[81502.3]	Итого обязательства и собственные средства

Коды «Иная статья» проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в Перечне кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом «Иная статья» суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в Перечне кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

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

Пример:

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

- инвестиции в дочерние предприятия;
- инвестиции в ассоциированные предприятия;
- инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

В Отчете указанная статья должна быть отражена следующим

образом:

81501.11.01 – 81501.11.03	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:
81501.11.01	Инвестиции в дочерние, предприятия
81501.11.02	Инвестиции в ассоциированные предприятия
81501.11.03	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

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

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

6. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

7. В графе 6 Отчета представляется информация в случае, если кредитная организация осуществляла ретроспективный пересчет консолидированной финансовой отчетности или применяла ретроспективно учетную политику.

8. Отчет представляется по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) и 1 января (за год) в территориальные учреждения Банка России не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета; при принятии кредитной организацией решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) – в срок не позднее 2 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Приложение 12
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009
года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и
представления форм отчетности кредитных организаций в
Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (публикуемая форма)

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409816
Полугодовая (Годовая)
тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года
1	2	3	4	5
А. Наименование опубликованного Отчета				
Б. Наименование опубликованного Отчета				

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«___» _____ г.

Порядок представления отчетности по форме 0409816
«Отчет о совокупном доходе кредитной организации
(публикуемая форма)»

1. В рамках отчетности по форме 0409816 «Отчет о совокупном доходе кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) представляется отчет о совокупном доходе кредитной организации, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177) (далее – опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

Кредитная организация при опубликовании информации о прибылях и убытках и информации о прочем совокупном доходе отдельными отчетами представляет их в составе Отчета. При этом наименования разделов Отчета приводятся в соответствии с наименованиями опубликованных и аудированных отчетов (например, раздел А – Отчет о прибылях или убытках и раздел Б – Отчет о прочем совокупном доходе).

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

[816] Отчет о совокупном доходе кредитной организации	
Номер кода	Наименование кода
1	2
[81601.1]	Процентные доходы
[81601.1.1]	Процентные доходы от кредитов клиентам

1	2
[81601.1.2]	Процентные доходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.1.3]	Процентные доходы от торговых ценных бумаг
[81601.1.4]	Процентные доходы от ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи
[81601.1.5]	Иная статья
[81601.2]	Процентные расходы
[81601.2.1]	Процентные расходы по средствам, находящимся в кредитных организациях
[81601.2.2]	Процентные расходы по прочим заемным средствам
[81601.2.3]	Процентные расходы по средствам клиентов
[81601.2.4]	Процентные расходы по субординированным кредитам
[81601.2.5]	Процентные расходы по выпущенным долговым ценным бумагам
[81601.2.6]	Иная статья
[81601.3]	Создание резервов под обесценение активов
[81601.4]	Чистые процентные доходы после создания резервов под обесценение активов
[81601.5]	Чистые непроцентные доходы
[81601.5.1]	Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи
[81601.5.2]	Доходы за вычетом расходов по операциям с инвестициями
[81601.5.3]	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81601.5.4]	Комиссионные доходы
[81601.5.5]	Комиссионные расходы
[81601.5.6]	Иная статья
[81601.6]	Операционные доходы
[81601.6.1]	Операционные доходы от небанковской деятельности
[81601.6.2]	Операционные расходы от небанковской деятельности
[81601.6.3]	Финансовый результат от выбытия дочерних и ассоциированных компаний
[81601.6.4]	Прочие операционные доходы
[81601.6.5]	Иная статья
[81601.7]	Операционные расходы
[81601.7.1]	Расходы на содержание персонала и административные расходы
[81601.7.2]	Обесценение гудвила
[81601.7.3]	Восстановление резервов под обесценение активов
[81601.7.4]	Износ и амортизация
[81601.7.5]	Прочие операционные расходы
[81601.7.6]	Иная статья
[81601.8]	Прибыль до налогообложения
[81601.9]	Расходы по налогу на прибыль
[81601.10]	Прибыль за отчетный год
[81601.10.1]	Чистая прибыль, относящаяся к акционерам материнского банка
[81601.10.2]	Чистая прибыль, относящаяся к неконтрольным долям владения
[81601.11]	Прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам материнского банка: базовая и разводненная (в российских рублях на одну акцию)
[81601.12]	Прочий совокупный доход

1	2
[81601.12.1]	Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи
[81601.12.2]	Влияние пересчета финансовой отчетности в валюту представления
[81601.12.3]	Доля изменений в прочем совокупном доходе ассоциированной компании
[81601.12.4]	Отложенный налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу
[81601.12.5]	Переоценка основных средств
[81601.12.6]	Иная статья
[81601.13]	Прочий совокупный доход / (расход) за вычетом налогов
[81601.14]	Итого совокупный доход за год
[81601.14.1]	Совокупный доход за год относящийся к акционерам материнского банка
[81601.14.2]	Совокупный доход за год относящийся к неконтрольным долям владения
[81601.14.3]	Иная статья

Коды «Иная статья» проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в Перечне кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом «Иная статья» суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в Перечне кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «←». Пример заполнения приведен в пункте 3 Порядка

представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)».

4. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

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

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

7. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

8. Отчет представляется по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) и 1 января (за год) в территориальные учреждения Банка России не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета; при принятии кредитной организацией решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) – в срок не позднее 2 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Приложение 13
к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009
года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и
представления форм отчетности кредитных организаций в
Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
(публикуемая форма)

за _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409817
Полугодовая (Годовая)
тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Номер примечания	Данные за отчетный период	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года
1	2	3	4	5
81701	Денежные средства от операционной деятельности			
81702	Денежные средства от инвестиционной деятельности			
81703	Денежные средства от финансовой деятельности			

1	2	3	4	5
81704	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			
81705	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты			
81706	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов			
81707	Денежные средства и их эквиваленты на начало года			
81708	Денежные средства и их эквиваленты на конец года			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« ____ » _____ Г.

Порядок представления отчетности по форме 0409817
«Отчет о движении денежных средств кредитной организации
(публикуемая форма)»

1. В рамках отчетности по форме 0409817 «Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) представляется отчет о движении денежных средств, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177) (далее – опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графе 1 Отчета указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов статей Отчета

Номер кода	Наименование кода
1	2
[81701]	Денежные средства от операционной деятельности
[81701.1]	Процентные доходы
[81701.2]	Процентные расходы
[81701.3]	Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.4]	Доходы за вычетом расходов от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
[81701.5]	Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами
[81701.6]	Комиссионные доходы
[81701.7]	Комиссионные расходы
[81701.8]	Прочие операционные доходы
[81701.9]	Доходы участников группы – некредитных организаций
[81701.10]	Прибыль до налогообложения

1	2
[81701.11]	Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.12]	Нереализованная прибыль / убыток по операциям с иностранной валютой
[81701.13]	Амортизация основных средств и нематериальных активов
[81701.14]	Доля в прибыли ассоциированных компаний
[81701.15]	Изменение в начисленных процентах, нетто
[81701.16]	Чистый убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов
[81701.17]	Изменение в начисленных прочих доходах / расходах, нетто
[81701.18]	Операционные расходы
[81701.19]	Расходы участников группы – некредитных организаций
[81701.20]	Уплаченные налоги
[81701.21]	Денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах
[81701.22]	Уменьшение (увеличение) операционных активов за отчетный период
[81701.23]	Обязательные резервы на счетах в центральных банках
[81701.24]	Средства в банках
[81701.25]	Кредиты и авансы клиентам
[81701.26]	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.27]	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
[81701.28]	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков
[81701.29]	Прочие активы
[81701.30]	Активы участников группы – некредитных организаций
[81701.31]	Увеличение (уменьшение) операционных обязательств за отчетный период
[81701.32]	Средства банков
[81701.33]	Средства клиентов
[81701.34]	Вклады физических лиц
[81701.35]	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
[81701.36]	Средства, привлеченные от центральных банков
[81701.37]	Прочие обязательства
[81701.38]	Обязательства участников группы – некредитных организаций
[81701.39]	Иная статья
[81701.40]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) операционной деятельности
[81702]	Денежные средства от инвестиционной деятельности
[81702.1]	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81702.2]	Продажа вложений в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия
[81702.3]	Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемых до погашения»

1	2
[81702.4]	Чистые доходы от продажи ценных бумаг, относящихся к категории «удерживаемых до погашения»
[81702.5]	Приобретение основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.6]	Продажа основных средств, нематериальных активов, материальных запасов
[81702.7]	Доходы, полученные от участия в уставном капитале других юридических лиц
[81702.8]	Иная статья
[81702.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые) в инвестиционной деятельности
[81703]	Денежные средства от финансовой деятельности
[81703.1]	Взносы акционеров (участников) в уставный капитал
[81703.2]	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.3]	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)
[81703.4]	Средства от выпуска долговых обязательств
[81703.5]	Средства от погашения выпущенных долговых обязательств
[81703.6]	Выплаченные дивиденды и прочие выплаты акционерам (участникам)
[81703.7]	Чистые доходы от переоценки денежных средств и их эквивалентов, номинированных в иностранной валюте
[81703.8]	Иная статья
[81703.9]	Чистые денежные средства и их эквиваленты, полученные от (используемые в) финансовой деятельности
[81704]	Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты
[81705]	Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты
[81706]	Чистый прирост (снижение) денежных средств и их эквивалентов
[81707]	Денежные средства и их эквиваленты на начало года
[81708]	Денежные средства и их эквиваленты на конец года

Коды «Иная статья» проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в Перечне кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом «Иная статья» суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в Перечне кодов статей Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через символ «-». Пример заполнения приведен в пункте 3 Порядка представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)».

4. В графе 2 Отчета указывается наименование статьи в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

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

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

7. В графе 5 Отчета приводятся сопоставимые данные за предшествующий отчетный период, включенные в опубликованный и проаудированный Отчет.

8. В Отчете:

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

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

увеличение пассивных статей и доходов за отчетный период

отражается со знаком «плюс»;

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

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

9. Отчет представляется по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) и 1 января (за год) в территориальные учреждения Банка России не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета; при принятии кредитной организацией решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) – в срок не позднее 2 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Приложение 14

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

(публикуемая форма)

за _____ г.

Кредитной организации _____

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409818
Полугодовая (Годовая)
тыс. руб.

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9
За	Г.							
За	Г.							

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

« _____ » _____ Г.

Порядок представления отчетности по форме 0409818
«Отчет об изменениях в капитале кредитной организации
(публикуемая форма)»

1. В рамках отчетности по форме 0409818 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» (далее – Отчет) представляется отчет об изменениях в капитале, являющийся частью консолидированной финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177) (далее – опубликованный и проаудированный Отчет).

2. Отчет представляется в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом.

3. В графах 1, 4 – 7 указывается код статьи исходя из ее экономического содержания согласно нижеприведенному перечню кодов. Статьи располагаются в Отчете в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

Перечень кодов Отчета

[818] Отчет об изменениях в капитале кредитной организации	
Номер кода	Наименование кода
1	2
81801	Уставный капитал
81802	Добавочный капитал
81803	Собственные акции, выкупленные у акционеров
81804	Эмиссионный доход
81805	Фонд переоценки финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи
81806	Фонд переоценки основных средств
81807	Фонд накопленных курсовых разниц
81808	Нераспределенная прибыль
81809	Иная статья
81810	Итого капитал, приходящийся на акционеров материнского банка
81811	Неконтрольные доли участия
81812	Иная статья
81813	Всего собственных средств
81814	Прибыль за год

1	2
81815	Чистое изменение стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи
81816	Чистый результат от операций с собственными акциями, выкупленными у акционеров
81817	Совокупный доход за отчетный период
81818	Выбытие инвестиций, имеющихся в наличии для продажи
81819	Курсовые разницы по зарубежным операциям
81820	Приобретение неконтрольных долей участия
81821	Объединение компаний
81822	Приобретение дочерних компаний
81823	Увеличение уставного капитала дочерних компаний
81824	Выбытие дочерних компаний
81825	Дивиденды объявленные
81826	Перенос инструментов с правом предъявления к погашению в обязательства
81827	Обязательства по приобретению неконтрольных долей участия
81828	Иная статья

Коды «Иная статья» проставляются в отношении каждой из строк опубликованного и проаудированного Отчета, по которым в Перечне кодов Отчета отсутствуют соответствующие коды. Строки с кодом «Иная статья» суммированию не подлежат и располагаются по строкам Отчета в соответствии с их порядком в опубликованном и проаудированном Отчете.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете по статье отражена информация, которая по экономическому содержанию соответствует нескольким кодам, поименованным в Перечне кодов Отчета, то в отношении данной статьи в графе 1 данные коды приводятся через запятую.

В случае если в опубликованном и проаудированном Отчете отдельная статья (статьи) содержит(ат) подстатьи, расшифровывающие ее (их) отдельные составляющие, то в графе 1 в отношении подстатей указываются коды соответствующие их экономическому содержанию. При этом каждому из кодов присваивается расширение, соответствующее порядку расположения данной подстатьи в опубликованном и проаудированном Отчете. В графе 1 в отношении данной статьи приводятся коды, присвоенные первой и последней подстатье, через

символ «–». Пример заполнения приведен в пункте 3 Порядка представления отчетности по форме 0409815 «Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)».

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

5. В графах 4 – 7 Отчета указываются наименования компонентов капитала в соответствии с опубликованным и проаудированным Отчетом. Код компонента капитала указывается в соответствии с Перечнем кодов Отчета, приведенном в пункте 3 настоящего Порядка.

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

7. В Отчете:

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

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

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

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

дебетовый оборот отражается со знаком «минус»;

кредитовый оборот отражается со знаком «плюс».

8. Отчет представляется по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) и 1 января (за год) в территориальные учреждения Банка России не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного

Отчета; при принятии кредитной организацией решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) – в срок не позднее 2 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Приложение 15

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

ОТЧЕТ О КОЛИЧЕСТВЕ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

по состоянию на 1 января _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409906

Годовая

ЕДИНИЦ

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	в том числе:																		
1.1	с признаком «3»																		
2	40105																		
3	40106																		
4	40116																		
	в том числе счета:																		
4.1	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из федерального бюджета																		
4.2	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из бюджетов субъектов Российской Федерации																		
4.3	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из местных бюджетов																		
5	40201																		
6	40202																		
7	40203																		
8	40204																		
9	40205																		
10	40206																		
11	40301																		
12	40302																		
13	40501																		
	в том числе:																		
13.1	с признаком «1»																		
13.2	с признаком «2»																		
14	40503																		
	в том числе:																		
14.1	с признаком «1»																		
14.2	с признаком «2»																		
14.3	без признака																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
15	40601																		
	в том числе:																		
15.1	с признаком «1»																		
15.2	с признаком «2»																		
15.3	с признаком «3»																		
15.4	с признаком «4»																		
16	40603																		
	в том числе:																		
16.1	с признаком «1»																		
16.2	с признаком «2»																		
16.3	с признаком «3»																		
16.4	без признака																		
17	40701																		
	в том числе:																		
17.1	с признаком «1»																		
17.2	с признаком «2»																		
17.3	с признаком «3»																		
17.4	с признаком «4»																		
18	40703																		
	в том числе:																		
18.1	с признаком «1»																		
18.2	с признаком «2»																		
18.3	с признаком «3»																		
18.4	без признака																		
19	Другие счета																		

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

Телефон: _____
 «___» _____ г.

 Администрация, финансовые органы.

Приложение 16

к Указанию Банка России от 3 декабря 2012 года № 2926-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

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

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

по состоянию на 1 января _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409907
Годовая
руб. коп.

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	в том числе:																		
1.1	с признаком «3»																		
2	40105																		
3	40106																		
4	40116																		
	в том числе счета:																		
4.1	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из федерального бюджета																		
4.2	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из бюджетов субъектов Российской Федерации																		
4.3	для учета средств для выплаты наличных денег организациям, финансируемым из местных бюджетов																		
5	40201																		
6	40202																		
7	40203																		
8	40204																		
9	40205																		
10	40206																		
11	40301																		
12	40302																		
13	40501																		
	в том числе:																		
13.1	с признаком «1»																		
13.2	с признаком «2»																		
14	40503																		
	в том числе:																		
14.1	с признаком «1»																		
14.2	с признаком «2»																		
14.3	без признака																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
15	40601																		
	в том числе:																		
15.1	с признаком «1»																		
15.2	с признаком «2»																		
15.3	с признаком «3»																		
15.4	с признаком «4»																		
16	40603																		
	в том числе:																		
16.1	с признаком «1»																		
16.2	с признаком «2»																		
16.3	с признаком «3»																		
16.4	без признака																		
17	40701																		
	в том числе:																		
17.1	с признаком «1»																		
17.2	с признаком «2»																		
17.3	с признаком «3»																		
17.4	с признаком «4»																		
18	40703																		
	в том числе:																		
18.1	с признаком «1»																		
18.2	с признаком «2»																		
18.3	с признаком «3»																		
18.4	без признака																		
19	Другие счета																		

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

« ___ » _____ г.

Г Администрация, финансовые органы.