

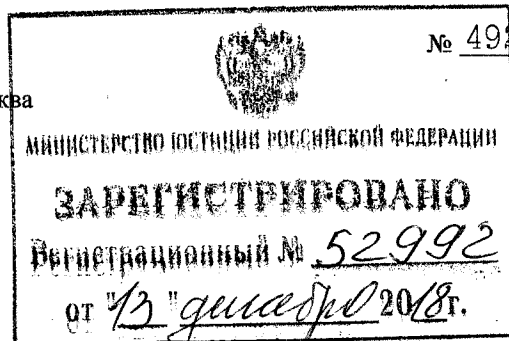


**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

**УКАЗАНИЕ**

« 8 » октября 2018г.

г. Москва



**О перечне, формах и порядке составления  
и представления форм отчетности кредитных организаций  
в Центральный банк Российской Федерации**

1. На основании статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543;

2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115) (далее – Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»), статьи 43 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; 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; № 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; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000;

№ 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754, ст. 4761, ст. 4830; 2018, №1, ст. 66, № 18, ст. 2560, ст. 2576; № 22, ст. 3043, № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950, № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5100, ст. 5115) (далее – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности») и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 1 октября 2018 года № 31) Банк России устанавливает формы отчетности кредитных организаций и порядок их составления и представления в Центральный банк Российской Федерации (приложение 1 к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, представляемых кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации (приложение 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2019 года.

3. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 14 декабря 2016 года № 44718;

Указание Банка России от 27 февраля 2017 года № 4302-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 года № 46155;

Указание Банка России от 6 декабря 2017 года № 4637-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления

форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49421.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

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

**ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ  
И ПОРЯДОК ИХ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ  
В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

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

**СВЕДЕНИЯ О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409024  
 На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	Адрес аудиторской организации, указанный в ЕГРЮЛ	Адрес аудиторской организации для приема почтовой корреспонденции	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Номер саморегулируемой организации аудиторов	Номер аудиторской организации в реестре аудиторских организаций		Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Примечание
							саморегулируемых организаций аудиторов	уполномоченного федерального органа		дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409024  
«Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки  
бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации,  
банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющимися головными кредитными организациями банковских групп, и представляется в Банк России в срок не позднее 5 рабочих дней после даты заключения:

договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности<sup>1</sup> (далее – аудиторская проверка);

дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией.

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке, указанному в пункте 8 настоящего Порядка.

2. В графе 2 Отчета указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в

---

<sup>1</sup> Статья 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195; 2017, № 30, ст. 4444; 2018, № 1, ст. 65).

сфере аудиторской деятельности<sup>1</sup> (далее – уполномоченный федеральный орган). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в Отчете указывается ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

4. В графе 6 Отчета указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация, указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

5. В графе 7 Отчета указывается номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

6. В графе 8 Отчета указывается номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является аудиторская организация<sup>2</sup>.

7. В графе 9 Отчета указывается номер аудиторской организации в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8. В графе 10 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии со следующими кодами:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность;

---

<sup>1</sup> Часть 1, пункт 3 части 2 статьи 15 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2011, № 1, ст. 12; № 19, ст. 2716; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 10, ст. 954; № 49, ст. 6912; 2016, № 27, ст. 4169, ст. 4195, ст. 4293; 2017, № 18, ст. 2673; 2018, № 1, ст. 65; № 18, ст. 2582) (далее – Федеральный закон № 307-ФЗ).

<sup>2</sup> Часть 2 статьи 19 Федерального закона № 307-ФЗ.



- 3 – годовая консолидированная финансовая отчетность;
- 4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность;
- 5 – годовая финансовая отчетность;
- 6 – промежуточная финансовая отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

9. В графе 12 Отчета указывается дата начала предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки, заключенному между кредитной организацией и аудиторской организацией.

В графе 13 Отчета указывается дата окончания предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 12 и 13 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В графе 14 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) о договоре между кредитной организацией и аудиторской организацией, не нашедшие отражения в графах 3–13 Отчета (например, сведения о причинах замены аудиторской организации, заключении дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки).

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРЕ (АКЦИОНЕРАХ) ИЛИ УЧАСТНИКЕ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ГОЛОСОВАВШЕМ (ГОЛОСОВАВШИХ) ЗА РЕШЕНИЕ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПРИБЫЛИ (ЧАСТИ ПРИБЫЛИ), ЕСЛИ ТАКОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИВЕЛО К НЕСОБЛЮДЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ (БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ) УСТАНОВЛЕННОЙ (УСТАНОВЛЕННЫХ) БАНКОМ РОССИИ НАДБАВКИ (НАДБАВОК) К НОРМАТИВАМ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)

\_\_\_\_\_ (дата проведения общего собрания акционеров (участников) кредитной организации)

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409025

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения о принятом общим собранием акционеров (участников) решении о распределении прибыли (части прибыли)

Номер и дата протокола общего собрания акционеров (участников) или решения единственного акционера (участника) кредитной организации	Общее количество голосов, которыми обладают акционеры (участники) кредитной организации, включенные в список лиц, имевших право на участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли)	Обладают акционеры (участники), принявшие участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли)	Количество голосов, которыми обладали акционеры (участники), проголосовавшие за решение о распределении прибыли (части прибыли)
1	2	3	4

Раздел 2. Сведения об акционере (участнике), голосовавшем за решение о распределении прибыли (части прибыли)

Номер строки	Тип кода	Наименование акционера (участника) – юридического лица фамилия, имя, отчество (при наличии) акционера (участника) – физического лица	Идентификатор акционера (участника)	Место нахождения (место жительства) акционера (участника)	Адрес акционера (участника) для направления корреспонденции (почтовый адрес)	Наименование документа, удостоверяющего личность акционера (участника)	Реквизиты документа, удостоверяющего личность акционера (участника)	Количество голосов, принадлежащих акционеру (участнику) или лицу, которое обладает правом на участие в общем собрании
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)»

1. Отчетность по форме 0409025 «Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)» (далее – Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли) между акционерами (участниками) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), направлении ее на выплату дивидендов, на выкуп и (или) приобретение акций кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы), на удовлетворение требований участников кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации – участника банковской группы) о выделении им доли (части доли) или выплате ее действительной стоимости, а также на компенсационные и стимулирующие выплаты лицам, указанным в статье 57<sup>3</sup> Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», в

части прибыли, которую, исходя из установленных Банком России размеров в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250, кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала).

2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) в Банк России не позднее 3 рабочих дней со дня составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли, либо не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о распределении прибыли единственным участником кредитной организации.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета указываются номер и дата составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли. В случае принятия решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации в графе 1 раздела 1 Отчета указываются дата и номер соответствующего письменного решения единственного акционера (участника) кредитной организации.

4. В графах 2, 3 и 4 раздела 1 Отчета при принятии решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации указывается общее количество принадлежащих ему голосов.

5. В раздел 2 Отчета включаются имеющиеся в распоряжении кредитной организации сведения о ее акционере (акционерах) или

участнике (участниках), голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли. При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк.

6. В графе 2 раздела 2 Отчета проставляется тип кода акционера (участника): для юридического лица – 1, для физического лица и индивидуального предпринимателя – 2.

7. В графе 3 раздела 2 Отчета указываются:

полное наименование акционера – юридического лица – резидента в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

полное наименование акционера – юридического лица – нерезидента в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах, на английском языке или языке оригинала;

фамилия, имя, отчество (при наличии) акционера (участника) – физического лица или индивидуального предпринимателя. Для физического лица (или индивидуального предпринимателя) – нерезидента фамилия, имя, отчество (при наличии) указываются на английском языке или языке оригинала.

8. В графе 4 раздела 2 Отчета указывается идентификатор акционера:

для физических лиц – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для физических лиц – нерезидентов – условное обозначение «НР»;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся

участниками системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные организации – нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – условное обозначение «НР»;

для индивидуальных предпринимателей – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).

9. В графах 3, 5–9 раздела 2 Отчета указывается информация об акционере (участнике) в соответствии с реестром акционеров (списком участников общества).

10. В графах 7 и 8 раздела 2 Отчета для акционера – юридического лица ставится прочерк.

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

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ**  
по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409051  
На нерегулярной основе

индивидуальный код	Аффилированные лица						Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации	код примечания	10	11	12
	полное и сокращенное наименование юридического лица	адрес юридического лица, указанного в ЕГРЮЛ	адрес юридического лица для приема почтовой корреспонденции	для юридического лица не заполняется	код ОКПО юридического лица	код ИНН юридического лица						
	полное и сокращенное наименование юридического лица	адрес юридического лица, указанного в ЕГРЮЛ	адрес юридического лица для приема почтовой корреспонденции	для юридического лица не заполняется	код ОКПО юридического лица	код ИНН юридического лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации	код примечания	10	11	12
	Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	гражданство физического лица	место жительства физического лица	наименование документа, удостоверяющего личность физического лица	серия документа удостоверяющего личность физического лица	номер документа удостоверяющего личность физического лица						
1							9					

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.



Порядок составления и представления отчетности по форме 0409051  
«Список аффилированных лиц»

1. Отчетность по форме 0409051 «Список аффилированных лиц» (далее – Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года № 10061, 7 июля 2009 года № 14246, 21 мая 2010 года № 17326, 17 августа 2012 года № 25205, 2 марта 2016 года № 41293 (далее – Положение Банка России № 307-П).

2. Отчет представляется кредитными организациями в Банк России: по мере внесения сведений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

3. В графе 1 Отчета в целях учета и обработки информации аффилированному лицу кредитной организации присваивается индивидуальный код, который представляет собой порядковый номер, начиная с цифры 2.

Индивидуальный код аффилированного лица не подлежит изменению. При исключении аффилированного лица из списка аффилированных лиц кредитной организации его индивидуальный код не может быть присвоен иному аффилированному лицу кредитной организации.

4. В графе 2 Отчета проставляется тип кода аффилированного лица: для юридического лица – 1, для физического лица – 2.

5. В случае если аффилированным лицом кредитной организации является физическое лицо, в Отчете указываются:

в графе 5 в качестве места жительства физического лица – страна и населенный пункт;

в графе 6 в качестве наименования документа, удостоверяющего личность, – паспорт или иной документ, удостоверяющий личность в соответствии с законодательством Российской Федерации либо законодательством страны, гражданином которой является данное лицо.

6. В графе 9 Отчета указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации, указанному в графе 10 Отчета, должна соответствовать только одна дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом кредитной организации. По коду основания А2 указанная дата определяется исходя из наиболее ранней даты возникновения взаимосвязи, на основании которой лицо будет отнесено к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом кредитной организации, не подтверждена документально, в графе 9 Отчета указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом кредитной организации.

7. В графе 10 Отчета указывается код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом кредитной организации в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России № 307-П.

8. При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации, в графах 9–11 Отчета должны быть перечислены соответственно все даты, коды и все основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом кредитной организации.

9. В графе 11 Отчета указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3 – наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, кредитной организации соответственно;

по коду А2 – номер взаимосвязи между лицами, входящими в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, в соответствии с заполненной отчетностью по форме 0409052 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация». При участии лица в нескольких взаимосвязях между лицами, входящими в группу лиц, указываются номера всех взаимосвязей, в которых участвует данное лицо;

по коду А3 – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал кредитной организации;

по коду А4 – основание возникновения права кредитной организации распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица.

10. В графе 12 Отчета указываются принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) кредитной организации (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) кредитной организации) и принадлежащие кредитной организации акции (доли) аффилированного лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица), разделенные символом «/». При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, графа не заполняется.

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

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ К ГРУППЕ ЛИЦ,  
К КОТОРОЙ ПРИНАДЛЕЖИТ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409052  
 На регулируемой основе

Номер п/л взаимосвязи между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация	Индивидуальный код лица	Индивидуальный код лица	Процент голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале лица, указанного в графе 2, которыми имеет право распоряжаться лицо, указанное в графе 3	Код основания принадлежности лиц к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация
1	2	3	4	5

Справочно:

суммарный процент голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале кредитной организации, которым имеют право распоряжаться члены группы лиц, к которой принадлежит кредитная организация, – \_\_\_\_\_ процентов.

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 Телефон: « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409052  
«Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц,  
к которой принадлежит кредитная организация»

1. Отчетность по форме 0409052 «Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация» (далее – Отчет) составляется в целях соблюдения требований Положения Банка России от 20 июля 2007 года № 307-П «О порядке ведения учета и представления информации об аффилированных лицах кредитных организаций», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 августа 2007 года № 10061, 7 июля 2009 года № 14246, 21 мая 2010 года № 17326, 17 августа 2012 года № 25205, 2 марта 2016 года № 41293 (далее – Положение Банка России № 307-П).

2. Отчет представляется в Банк России одновременно с отчетностью по форме 0409051 «Список аффилированных лиц» (далее – отчетность по форме 0409051) в случае, если лицо, включенное в список аффилированных лиц, является аффилированным лицом кредитной организации по основанию принадлежности его к группе лиц, к которой принадлежит данная кредитная организация:

по мере внесения сведений в Отчет – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России – не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

3. В Отчете информация об аффилированных лицах отражается в разрезе взаимосвязей между лицами, принадлежащими к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, по основаниям, предусмотренным Положением Банка России № 307-П. Каждой взаимосвязи в группе лиц присваивается порядковый номер, который проставляется в графе 1 Отчета.

4. В графах 2 и 3 Отчета индивидуальный код аффилированного

лица кредитной организации должен совпадать с индивидуальным кодом данного лица, указанным в графе 1 отчетности по форме 0409051. В целях автоматизированной обработки информации об аффилированных лицах, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация, данной кредитной организации присваивается индивидуальный код 1.

5. В графе 2 Отчета указывается индивидуальный код:

юридического лица, голосующие акции (доли) которого принадлежат лицу, указанному в графе 3 Отчета;

юридического лица, полномочия единоличного исполнительного органа которого осуществляет лицо, указанное в графе 3 Отчета;

юридического лица, которому лицо, указанное в графе 3 Отчета, вправе давать обязательные для исполнения указания;

юридического лица, единоличный исполнительный орган и (или) более чем 50 процентов количественного состава коллегиального исполнительного органа либо совета директоров (наблюдательного совета) которого избраны или назначены по предложению лица, указанного в графе 3 Отчета;

физического или юридического лица, входящего в группу лиц с лицом, указанным в графе 3 Отчета, по признакам, указанным в пунктах 4 и 7 части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342,

ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629; 2016, № 27, ст. 4197; 2017, № 31, ст. 4828; 2018, № 9, ст.1274; № 18, ст. 2561; № 24, ст. 3402; № 31, ст. 4848).

6. В графе 3 Отчета указывается индивидуальный код лица в соответствии с взаимосвязями, перечисленными в пункте 5 настоящего Порядка.

7. Графа 4 Отчета заполняется при наличии права распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции либо на составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица.

8. В графе 5 Отчета указывается код основания, указанного в пункте 1.2 Положения Банка России № 307-П, в соответствии с которым лица, указанные в графах 2 и 3 Отчета, принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация. При наличии двух и более оснований указываются коды всех оснований.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ  
ИНТЕРНЕТ-ТЕХНОЛОГИЙ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409070  
На нерегулярной основе (Годовая)

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
Раздел 1. Общие сведения		
1.1	Код причины для представления сведений	N
Раздел 2. Сведения об используемых кредитной организацией сайтах		
2.1	Интернет-адрес (URL) веб-сайта	текст
2.2	Интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.3	Прежние интернет-адреса (URL) веб-сайта	текст
2.4	Прежний интернет-адрес (IP-адрес) веб-сайта	текст
2.5	Функциональное назначение веб-сайта	И/О
2.6	Дата возникновения основания для представления сведений	дд.мм.гггг
2.7	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа об использовании веб-сайта	дд.мм.гггг
2.8	Причины прекращения использования веб-сайта	текст
2.9	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа о прекращении использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.10	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа об уведомлении клиентов о прекращении использования веб-сайта	дд.мм.гггг
2.11	Место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР
2.12	Поддержка веб-сайта	КО/ИП/РС/ДР
2.13	Дата заключения договора с владельцем сервера	дд.мм.гггг
2.14	Дата заключения договора с провайдером интернет-услуг	дд.мм.гггг
Раздел 3. Сведения об используемых кредитной организацией системах дистанционного банковского обслуживания		
3.1	Дата принятия (утверждения) внутреннего документа о предоставлении услуг дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
3.2	Название программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
3.3	Наименование фирмы-разработчика программного продукта дистанционного банковского обслуживания	текст
Раздел 4. Сведения о клиентском обслуживании		
4.1. Операционные услуги		
4.1.1	Открытие банковских счетов без явки клиентов в банк	1/0
4.1.2	Переводы денежных средств в рублях	1/0
4.1.3	Переводы денежных средств в иностранной валюте	1/0



Номер строки	Вид сведений	Содержание
4.1.4	Переводы денежных средств со счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.5	Пополнение счетов держателей банковских карт	1/0
4.1.6	Покупка (продажа) иностранной валюты	1/0
4.1.7	Обязательная продажа части валютной выручки	1/0
4.1.8	Покупка (продажа) ценных бумаг	1/0
4.1.9	Другие виды операций	текст
4.2. Информационные и коммуникационные услуги		
4.2.1	Оформление кредитных договоров	1/0
4.2.2	Обмен электронными документами	1/0
4.2.3	Предоставление выписок из счетов	1/0
4.2.4	Предоставление выписок по операциям	1/0
4.2.5	Наличие интерактивного консалтингового сервиса	1/0
4.3. Обеспечение дистанционного банковского обслуживания		
4.3.1	Наличие структурного подразделения информационных технологий	1/0
4.3.2	Наличие системного администратора	1/0
4.3.3	Количество работников, обеспечивающих функционирование системы дистанционного банковского обслуживания	число
4.3.4	Дата принятия (утверждения) методического документа по контролю за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.5	Дата принятия (утверждения) документа по результатам контроля за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.6	Наличие ограничений на объем операций с использованием дистанционного банковского обслуживания	1/0
4.3.7	Дата принятия (утверждения) документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.8	Дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.9	Использование в качестве клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания стандартных интернет-браузеров	1/0
4.3.10	Использование в составе клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания специализированных программно-информационных средств	1/0
Раздел 5. Сведения об используемых кредитной организацией технических средствах защиты информации		
5.1	Использование технических средств защиты информации, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет»:	X
5.1.1	технических средств межсетевое экранирования	1/0
5.1.2	технических средств антивирусной защиты	1/0
5.1.3	технических средств обнаружения (предотвращения) вторжений и сетевых атак	1/0
5.2	Использование технических средств, реализующих защиту вычислительных сетей при взаимодействии с сетью «Интернет», прошедших оценку соответствия в форме обязательной сертификации на соответствие требованиям безопасности информации	1/0
5.3	Проведение ежегодного контроля защищенности, включающего:	X
5.3.1	тестирование на проникновения	1/0
5.3.2	анализ уязвимостей системы защиты информации	1/0
5.4	Привлечение для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации	1/0
5.5	Применение для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля	1/0

Номер строки	Вид сведений	Содержание
	отсутствия недеklarированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации	

Раздел 6. Сведения об информационных системах, используемых кредитной организацией (по видам деятельности)					
6.1. Название программного продукта					
Номер строки	Вид сведений	Содержание			
		Уровень систем автоматизации			
Наименование операции	Фронт-офис	Мидл-офис	Бэк-офис	Учетный	
1	2	3	4	5	6
6.1.1	Привлечение средств физических лиц во вклады (депозиты)	текст	текст	текст	текст
6.1.2	Привлечение средств юридических лиц в депозиты	текст	текст	текст	текст
6.1.3	Предоставление кредитов физическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.4	Предоставление кредитов юридическим лицам	текст	текст	текст	текст
6.1.5	Открытие и ведение банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.6	Осуществление переводов денежных средств по поручению физических и юридических лиц, в том числе без открытия банковских счетов	текст	текст	текст	текст
6.1.7	Инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов, кассовое обслуживание физических и юридических лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.8	Купля-продажа иностранной валюты в наличной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.9	Купля-продажа иностранной валюты в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.10	Операции с драгоценными металлами в наличной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.11	Операции с драгоценными металлами в безналичной форме	текст	текст	текст	текст
6.1.12	Выдача банковских гарантий, поручительств за третьих лиц	текст	текст	текст	текст
6.1.13	Операции с ценными бумагами	текст	текст	текст	текст

1	2	3	4	5	6
6.1.14	Операции с производными финансовыми инструментами	текст	текст	текст	текст
6.1.15	Приобретение прав требования	текст	текст	текст	текст
6.1.16	Брокерское обслуживание	текст	текст	текст	текст
6.1.17	Документарные операции (операции с аккредитивами)	текст	текст	текст	текст
6.1.18	Межбанковское кредитование	текст	текст	текст	текст
6.1.19	Факторинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.20	Доверительное управление	текст	текст	текст	текст
6.1.21	Предоставление в аренду специальных помещений и (или) сейфов для хранения документов и ценностей	текст	текст	текст	текст
6.1.22	Лизинговые операции	текст	текст	текст	текст
6.1.23	Консалтинговые и информационные услуги	текст	текст	текст	текст
6.1.24	Иные (указывается наименование операции)	текст	текст	текст	текст
6.2. Наименование фирм – разработчиков программных продуктов					
Номер строки	Содержание				
1	2				
6.2.1	текст				
6.2.2	текст				
...	текст				

Руководитель  
Руководитель подразделения  
Исполнитель  
Телефон:  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409070

### «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) и представляется в Банк России:

не позднее 10 рабочих дней со дня ввода в эксплуатацию веб-представительства кредитной организации (далее – веб-сайт) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), ввода в эксплуатацию системы дистанционного банковского обслуживания (далее – система ДБО), использующей сеть «Интернет» в качестве транспортной среды, изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или систем ДБО, изменения организации, оказывающей услуги по доступу в сеть «Интернет» (далее – провайдер интернет-услуг), изменения места нахождения веб-сайта, изменения (добавления или удаления) унифицированного способа определения расположения ресурса (Uniform Resource Locator) (далее – URL), начала (или прекращения) применения информационной системы; прекращения поддержки, обновления и контроля содержания веб-сайта, о чем имеется документированное решение соответствующего органа управления кредитной организации (далее – прекращения использования веб-сайта) или прекращения использования систем ДБО;

по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца года, следующего за отчетным (по всем веб-сайтам, с заполнением всех разделов).

В Отчете отражаются сведения о применении кредитной организацией в своей деятельности как веб-сайта (веб-сайтов), так и сети «Интернет» в качестве транспортной среды при информационном обмене в системах ДБО.

1.2. В случае использования интернет-технологий при работе кредитной организации в качестве клиента другой кредитной организации (ностро-корреспондента) Отчет не представляется.

1.3. В случае использования кредитной организацией нескольких веб-сайтов Отчеты представляются отдельно по каждому из этих веб-сайтов.

1.4. В случае использования кредитной организацией нескольких систем ДБО Отчеты представляются отдельно по каждой системе ДБО.

1.5. При использовании интернет-технологий филиалами кредитных организаций представление соответствующих сведений осуществляется кредитной организацией по каждому филиалу в отдельности. В случае размещения стартовых (главных) страниц веб-сайтов филиалов на том же веб-сервере, на котором расположена стартовая страница веб-сайта кредитной организации, сведения о веб-сайтах филиалов не представляются.

1.6. Данные в разделах 5 и 6 актуализируются по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

## Глава 2. Составление Отчета

2.1. В графе «Содержание» указан формат представляемых сведений. При заполнении этой графы должны указываться без кавычек коды, цифры, символы, комбинации символов, формулировки и наименования. Для символов и комбинаций символов используются только прописные (заглавные) буквы русского алфавита. В случае необходимости указания нескольких вариантов сведений, они перечисляются с разделением точкой с запятой без пробелов.

2.2. В строке 1.1 указывается код причины для представления

сведений, приведенных в разделах 2–4:

0 – в случае если кредитная организация не применяет интернет-технологии в своей деятельности;

1 – в случае если кредитная организация вводит в эксплуатацию новый веб-сайт или начинает применять систему ДБО;

2 – в случае если кредитная организация изменяет функциональные характеристики используемых ею веб-сайтов или систем ДБО – вводит дополнительные коммуникационные функции, новые виды услуг в составе систем ДБО, новый программный продукт (далее – ПП) системы ДБО и тому подобное, меняет провайдера интернет-услуг;

3 – в случае если кредитная организация изменяет место нахождения используемого ею веб-сайта или изменяет (добавляет или удаляет) URL веб-сайта;

4 – в случае если кредитная организация прекращает использование веб-сайта или прекращает применять систему ДБО.

Отчеты, представляемые кредитными организациями по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, должны содержать коды причин, которые вызвали представление этих отчетов впервые.

2.2.1. В случае указания в строке 1.1 кода 0 заполняются только строки раздела 6.

2.2.2. В случае указания в строке 1.1 кода 1 или 2 кредитные организации, не предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2 (за исключением строки 2.8), строку 4.3.1, разделы 5 и 6. Кредитные организации, предоставляющие услуги по ДБО, заполняют все разделы, за исключением строки 2.8.

2.2.3. В случае указания кода 3 кредитные организации, не предоставляющие услуги по ДБО, заполняют раздел 2, строку 4.3.1, разделы 5 и 6. При этом в строке 2.8, в случае изменения места нахождения веб-сайта, указывается причина изменения (то есть прекращения использования предыдущего места нахождения).

2.2.4. В случае указания кода 4 кредитные организации заполняют только строки 2.1–2.6 и 2.8–2.10.

2.3. В случае если кредитной организации необходимо представить несколько Отчетов, разделы 5 и 6 заполняются только в одном Отчете. Если кредитная организация представляет Отчет с кодом 4, содержащий разделы 5 и 6, то данные, содержащиеся в этих разделах, должны быть представлены в другом Отчете, присланном кредитной организацией (с кодами 1 – 3).

2.4. В строке 2.1 приводятся все URL веб-сайта. Вместе с URL должен указываться применяемый интернет-протокол (например, <http://www.combank.ru>). URL с указанием `www` и без указания (<http://www.combank.ru> и <http://combank.ru>) считаются различными и подлежат приведению в Отчете. Приводятся все URL, внесенные в таблицы соответствия числовым идентификаторам пользователей и ресурсов сети «Интернет» (далее – IP-адрес) (находящиеся на серверах доменных имен (DNS-серверах)).

2.5. В случае если применяемая кредитной организацией система ДБО не использует веб-технологии, а сеть «Интернет» используется только в качестве транспортной среды, URL не указывается.

2.6. В строке 2.2 приводится IP-адрес веб-сайта. С IP-адресом должен указываться применяемый интернет-протокол и, если используется, номер порта (например, <https://123.12.13.199:443>).

2.7. В строке 2.3 приводятся прежние URL веб-сайта.

2.8. В строке 2.4 приводится прежний IP-адрес веб-сайта.

2.9. В случае наличия у кредитной организации веб-страниц в социальных сетях (Твиттер (Twitter), Фейсбук (Facebook) и тому подобное) кредитная организация представляет об этом Отчет, указывая в строке 2.1 URL этих страниц (например, <https://facebook.com/combank>; <http://twitter.com/combank>; <http://vk.com/combank>).

2.10. В случае указания в строке 1.1 кода 3 (при изменении адреса) в

строке 2.3 приводится (приводятся) прежний (прежние) URL, а в строке 2.4 приводится прежний IP-адрес. В случае указания других кодов графа «Содержание» не заполняется.

2.11. В строке 2.5 указывается функциональное назначение веб-сайта. В случае если веб-сайт используется для распространения на постоянной основе сведений, характеризующих кредитную организацию и ее деятельность, и (или) используется как средство интерактивного двустороннего информационного обмена клиентов с кредитной организацией без проведения банковских операций и сделок для клиентов, указывается символ «И» (информационный). В случае если веб-сайт независимо от выполнения информационных функций используется для осуществления клиентами кредитных организаций банковских операций и сделок, указывается символ «О» (операционный). Наличие на информационном веб-сайте ссылки на отдельный операционный веб-сайт не влечет отнесение его к операционным (например, наличие на <http://www.combank.ru> ссылки на <https://ibank.combank.ru>).

2.12. В строке 2.6 в соответствии с кодом причины для предоставления сведений (строка 1.1 Отчета) указывается одна из следующих дат:

дата ввода веб-сайта в эксплуатацию;

дата изменения функционального назначения и (или) функциональных возможностей веб-сайта или дата замены провайдера интернет-услуг;

дата изменения места нахождения веб-сайта;

дата последнего дня использования кредитной организацией веб-сайта.

Все даты в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день месяца, «мм» – месяц, «гггг» – год.

2.13. В строке 2.7 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации об использовании веб-



сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.14. В строке 2.8 указывается краткая (в одно предложение без точки) формулировка причины прекращения использования веб-сайта.

2.15. В строке 2.9 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации о прекращении использования веб-сайта, включающего описание всех мероприятий, подлежащих проведению с третьими сторонами, участвующими в обеспечении работы используемого веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.16. В строке 2.10 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации об уведомлении клиентов о прекращении использования веб-сайта. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.17. В строке 2.11 указывается место нахождения стартовой (главной) страницы веб-сайта: если она находится на веб-сервере, установленном непосредственно в самой кредитной организации, то в правой колонке указываются символы «КО» (кредитная организация); если веб-сервер находится у провайдера интернет-услуг, то указывается «ИП» (интернет-провайдер); если веб-сервер размещается у разработчика веб-сайта, то указывается «РС» (разработчик сайта); во всех иных случаях указывается «ДР».

2.18. В строке 2.12 указываются сведения о поддержке веб-сайта. В случае если поддержание в работоспособном состоянии, модернизация, а также обеспечение целостности и актуальности информационного содержания веб-сайта осуществляются самой кредитной организацией, в правой колонке указывается символ «КО», если эти действия осуществляются провайдером интернет-услуг, то указывается символ «ИП», если – разработчиком веб-сайта, то указывается символ «РС», если реализован другой вариант, то указывается символ «ДР».

2.19. В строке 2.13 указывается дата заключения договора со сторонней организацией в случае размещения веб-сайта кредитной организации на веб-сервере, принадлежащем этой сторонней организации. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.20. В строке 2.14 указывается дата заключения договора с провайдером интернет-услуг. В случае отсутствия такого договора графа «Содержание» не заполняется.

2.21. В строке 3.1 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа о предоставлении услуг по ДБО. В случае отсутствия документа графа «Содержание» не заполняется.

2.22. В строке 3.2 указывается название ПП, посредством которого осуществляется дистанционное предоставление клиентам банковских услуг (банковское обслуживание) через сеть «Интернет».

2.23. В строке 3.3 указывается наименование фирмы-разработчика ПП, указанного в строке 3.2, которое должно точно соответствовать ее регистрационным данным. В случае если разработка ПП выполнена специалистами самой кредитной организации, указывается символ «КО».

2.24. В строках 4.1.1–4.1.8 указывается цифра 1 в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра 0 в ином случае.

2.25. В строке 4.1.9 указываются наименования предоставляемых кредитной организацией в рамках ДБО операционных услуг, не вошедших в строки 4.1.1–4.1.8.

2.26. В строках 4.2.1–4.2.4 указывается цифра 1 в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра 0 в ином случае.

2.27. В строке 4.2.5 указывается цифра 1 в случае предоставления кредитной организацией клиенту возможности осуществления через веб-сайт запросов по банковскому обслуживанию и получения от кредитной организации ответов или цифра 0 в ином случае.

2.28. В строке 4.3.1 указывается цифра 1 в случае наличия в кредитной организации структурного подразделения информационных технологий, отвечающего за разработку и (или) эксплуатацию банковской автоматизированной системы кредитной организации и технологий ДБО или цифра 0 в ином случае.

2.29. В строке 4.3.2 в случае наличия системного администратора (банковской автоматизированной системы) указывается цифра 1, в случае его отсутствия или выполнения его функций администратором информационной безопасности указывается цифра 0.

2.30. В строке 4.3.3 указывается количество сотрудников, в должностные обязанности которых входит обеспечение функционирования систем ДБО.

2.31. В строке 4.3.4 указывается дата принятия (утверждения) методического документа по выявлению, анализу, мониторингу и контролю банковских рисков, связанных с выполнением операций посредством ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.32. В строке 4.3.5 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, содержащего сведения о результатах проведенных мероприятий по выявлению и оценке рисков, связанных с ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.33. В строке 4.3.6 указывается цифра 1 в случае наличия установленного кредитной организацией лимита суммы денежных средств, переводимых в течение определенного периода времени с использованием систем ДБО, или цифра 0 в ином случае.

2.34. В строке 4.3.7 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями ДБО (как самостоятельных, так и интегрированных в работу структурного подразделения внутреннего контроля). В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.35. В строке 4.3.8 указывается дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования ДБО, включающего, кроме прочих, мероприятия по восстановлению (возобновлению) операций в случае возникновения обстоятельств, нарушающих функционирование систем, обеспечивающих выполнение операций при ДБО. В случае отсутствия такого плана графа «Содержание» не заполняется.

2.36. В строке 4.3.9 указывается цифра 1 в случае использования в качестве клиентской части систем ДБО стандартных интернет-браузеров (Интернет Эксплорер (Internet Explorer), Гугл Хром (Google Chrome) и другие) или цифра 0 в ином случае.

2.37. В строке 4.3.10 указывается цифра 1 в случае использования в качестве клиентской части систем, поставляемых в рамках договора на оказание услуг ДБО, программно-информационных компонентов, не входящих в состав стандартных интернет-браузеров (специализированные программы, средства защиты информации, вспомогательные базы данных, нормативно-справочная информация и иные), или цифра 0 в ином случае.

2.38. В Отчете в строках 5.1 и 5.3 графа 3 не заполняется.

2.39. В строках 5.1.1–5.1.3 и 5.2 указывается цифра 1 в случае использования указанных в них технических средств или цифра 0 в ином случае.

2.40. В строке 5.3.1 указывается цифра 1 в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме тестирования на проникновение или цифра 0 в ином случае.

2.41. В строке 5.3.2 указывается цифра 1 в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме анализа уязвимостей системы защиты информации или цифра 0 в ином случае.

2.42. В строке 5.4 указывается цифра 1 в случае привлечения для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, или цифра 0 в

ином случае.

2.43. В строке 5.5 указывается цифра 1 в случае применения для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации, или цифра 0 в ином случае.

2.44. В графе 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об использовании информационных систем, применяемых группой подразделений, отвечающих за непосредственную работу с клиентами (информационные системы поддержки деятельности таких подразделений, системы ДБО, портал самообслуживания клиента («личный кабинет»), информационный киоск торгового зала и другое).

В графе 4 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых группой подразделений, отвечающих за проверку и непосредственную обработку клиентских операций (информационные системы для проверки кредитоспособности заемщиков, для ввода данных, полученных в неструктурированном виде из подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, для контроля рисков, связанных с конкретными сделками, и тому подобное).

В графе 5 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых операционно-учетными подразделениями, обеспечивающими работу подразделений, участвующих в управлении активами и пассивами (информационные системы, выполняющие документарное и электронное оформление и сопровождение рыночных сделок, заключаемых сотрудниками подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, и тому подобное).

В графе 6 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых для создания баз данных по определенным направлениям деятельности (автоматизированная

банковская система, карточные системы, системы по торговле на рынке ценных бумаг, системы по учету розничных вкладов и тому подобное).

2.45. В графах 3–6 подраздела 6.1 раздела 6 приводятся сокращенные названия ПП (с указанием версии), указанные в договорах на поставку этих ПП в кредитную организацию.

2.46. В случае неосуществления какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, соответствующие им графы 3–6 не заполняются.

2.47. В случае неприменения информационной системы для какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, на каком-либо уровне системы автоматизации соответствующая графа не заполняется.

2.48. В случае осуществления операций, не указанных в строках 6.1.1–6.1.23, в строке 6.1.24 в графе 2 приводится наименование такой операции и заполняются графы 3–6. В случае если таких операций несколько, добавляются строки с номерами 6.1.25, 6.1.26 и так далее, в которых заполняются графы 3–6.

2.49. В строках 6.2.1 и 6.2.2 приводятся сокращенные фирменные наименования фирм – разработчиков ПП, указанные в договорах на их поставку в кредитную организацию. В случае если таких фирм-разработчиков несколько, добавляются строки с номерами 6.2.3, 6.2.4 и так далее, в которых заполняется графа 2.

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

### ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409101  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Номер счета второго порядка	Входящие остатки		Обороты за отчетный период						Исходящие остатки			
			по дебету			по кредиту						
	в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого	в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого	в рублях	иностранная валюта, драгоценные металлы	итого			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

#### А. Балансовые счета

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Б. Счета доверительного управления

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

В. Внебалансовые счета

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Г. Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам),  
по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)

Актив

Итого по активу (баланс)

Пассив

Итого по пассиву (баланс)

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф. И. О.)  
(Ф. И. О.)  
(Ф. И. О.)



Порядок составления и представления отчетности по форме 0409101

«Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета  
кредитной организации»

1. В отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – Отчет) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

3. Суммы в графах 3, 6, 9, 12 Отчета указываются в рублевом эквиваленте.

4. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы<sup>1</sup> кредитных организаций – резидентов Российской Федерации) и представляется в Банк России.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента Российской Федерации представляются головным офисом кредитной организации.

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

---

<sup>1</sup> Здесь и далее в настоящем Указании имеется в виду, что зарубежные филиалы кредитных организаций представляют отчетность в случае прямого указания на необходимость ее представления.

имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляют Отчет за месяц не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

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

5. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

6. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в Банк России в соответствии с пунктом 3 Указания Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382, 25 апреля 2017 года № 46485, в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее

10-го рабочего дня после даты получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее 10-го рабочего дня после даты получения уведомления о государственной регистрации.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409102

Квартальная (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей	Символы	Суммы		Всего (гр. 4 + гр. 5)
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	
1	2	3	4	5	6

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409102  
«Отчет о финансовых результатах кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (в том числе по небанковской кредитной организации) в соответствии с приложением к Положению Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025, 12 декабря 2017 года № 49219, 31 июля 2018 года № 51743.

2. Отчет составляется в целых тысячах рублей.

3. Доходы и расходы от проведения иностранных операций отражаются следующим образом:

в графе 4 Отчета проставляются суммы доходов (расходов), полученные (произведенные) в рублях;

в графе 5 Отчета проставляются суммы доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученные (произведенные) в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», или по учетной цене на драгоценные металлы.

4. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) в

Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

5. Реорганизуемые кредитные организации представляют Отчет в Банк России в соответствии с пунктом 3 Указания Банка России от 16 июля 2012 года № 2851-У «О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2012 года № 25382, 25 апреля 2017 года № 46485, в следующие сроки:

в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, прекращающей свою деятельность, – не позднее 10-го рабочего дня после даты получения уведомления о внесении соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц;

в составе вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитных организаций, возникших в результате реорганизации, – не позднее 10-го рабочего дня после даты получения уведомления о государственной регистрации.

6. Кредитные организации представляют Отчет за месяц и внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409110

Месячная  
тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
<b>Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)</b>		
1	A102/16	
2	A10609/28	
3	A10610/28	
4	A20321/3.1	
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	
7	A30215/2	
8	A40109/5.1	
9	A50505/4	
10	A50505/6.1	
11	A50507/4	
12	A50507/6.2	
13	A505/4	
14	A505/6.2	
15	A50427/22	
16	A60301/19	
17	A60302/9	
18	A/3.2	
19	A/3.3	
20	A/3.4	
21	A/3.5	
22	A/3.6	
23	A/5.2	
24	A/5.2.1	
25	A/5.3	
26	A/5.4	
27	A/5.5	
28	A/5.5.1	
29	A/5.6	
30	A/5.7	
31	A/5.8	

1	2	3
32	A474/5.9	
33	A474/5.10	
34	A474/5.11	
35	A474/5.12	
36	A474/5.13	
37	A474/5.14	
38	A474/6.3	
39	A474/16.1	
40	A474/16.2	
41	A474/16.3	
42	A474/16.4	
43	A474/16.5	
44	A474/16.6	
45	A474/17.1	
46	A474/17.2	
47	A474/18.1	
48	A474/18.2	
49	A/9.2	
50	A/9.3	
51	A/12	
52	A/13.1	
53	A/13.1.1	
54	A/13.2	
55	A/13.2.1	
56	A/13.2.2	
57	A/13.3	
58	A/16.7	
59	A/16.8	
60	A/16.8.1	
61	A/18.4	
62	A/18.5	
<b>Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)</b>		
1	S155/16	
2	S175/16	
3	S156/17	
4	S176/17	
5	S256/6	
6	S256/8	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S/4.1	
11	S/4.2	
12	S/18.1	
13	S375/16	
14	S385/16	
15	S376/17	
16	S386/17	



1	2	3
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S47401/2.1	
20	S/4.3	
21	S/4.4	
22	S/18.2	
23	S282/4.1	
24	S473/4.1	
25	S/4.5	
26	S/4.6	
27	S211/1.1	
28	S211/1.2	
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	6101	
2	6102	
3	6103	

Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	D/20		
20	D/21		
21	D/22		
22	D/23		
23	D/24		
24	D/25		
25	D/26		
26	D/27		

1	2	3	4
27	D/28		
28	D/29		
29	D/30		
30	D/31		
31	D/32		
32	D/33		
33	D/34		
34	D/35		
35	D/36		
36	IL/1		
37	IL/2		
38	IL/3		
39	IL/4		
40	IL/5		
41	IL/6		
42	IL/7		
43	IL/8		
44	IL/9		
45	IL/10		
46	IL/11		
47	IL/12		
48	IA/1		
49	IA/2		
50	IA/3		
51	IA/4		
52	IA/5		
53	IA/6		
54	IA/7		
55	IA/8		
56	IA/9		
57	IA/10		
58	DS/1		
59	DS/2		
60	DS/3		
61	DS/4		

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110

### «Расшифровки отдельных показателей деятельности

### кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений<sup>1</sup> – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Разделы II и III Отчета составляются за последнее календарное число отчетного квартала.

3. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

---

<sup>1</sup> Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 20 триллионов рублей.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	A10609/28	Балансовый счет № 10609 в части отложенного налогового актива по переоценке основных средств и нематериальных активов
3	A10610/28	Балансовый счет № 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств и нематериальных активов
4	A20321/3.1	Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381 (далее – Положение Банка России № 611-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	
7	A30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае, если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
8	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
9	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
10	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
11	A50507/4	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	2	3
12	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	A505/4	Разность остатков на балансовых счетах №№ 50508 и 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
14	A505/6.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 50508 и 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
15	A50427/22	Балансовый счет № 50427 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799
16	A60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
17	A60302/9	Балансовый счет № 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль
18	A/3.2	Балансовые счета №№ 20317 и 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
19	A/3.3	Балансовые счета №№ 30420 и 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
20	A/3.4	Балансовые счета №№ 30422 и 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
21	A/3.5	Разность остатков на балансовых счетах №№ 30128 и 30129 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30126, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов

1	2	3
22	A/3.6	Разность остатков на балансовых счетах №№ 30242 и 30243 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30226, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
23	A/5.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
24	A/5.2.1	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости прочий совокупный доход, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П
25	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 № 590-П
26	A/5.4	Балансовый счет № 47407 в части обязательств кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)
27	A/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
28	A/5.5.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки

1	2	3
29	A/5.6	<p>Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32117), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, (47427 – 47444), 47431, 47701, 47801, 47802, 47803, 60312 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентов по ней</p>
30	A/5.7	<p>Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32117), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, (47427 – 47444), 47431, 47701, 47801, 47802, 47803, 60312 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)</p>
31	A/5.8	<p>Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки</p>

1	2	3
32	A474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442, 47813 и 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
33	A474/5.10	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
34	A474/5.11	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
35	A474/5.12	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
36	A474/5.13	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47447 и 47452, 47807 и 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
37	A474/5.14	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47447 и 47452, 47807 и 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
38	A474/6.3	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442, 47813 и 47815 в части затрат по сделке по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
39	A474/16.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств кредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости
40	A474/16.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
41	A474/16.3	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
42	A474/16.4	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
43	A474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47426 и 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости



1	2	3
44	A474/16.6	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47426 и 47469 в части процентов по привлеченным средствам кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
45	A474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47411 и 47468 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
46	A474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки привлеченных средств физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
47	A474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
48	A474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47446 и 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
49	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
50	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
51	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
52	A/13.1	Балансовые счета № 408 и № 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – отчетность по форме 0409345)
53	A/13.1.1	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819, 40823 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
54	A/13.2	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345

1	2	3
55	A/13.2.1	Балансовые счета №№ 522, 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
56	A/13.2.2	Балансовые счета №№ 522, 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
57	A/13.3	Балансовый счет № 458 (кроме 45818, 45820, 45821) в части комиссий за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
58	A/16.7	Балансовые счета №№ 313, 314, 315, 316, 317, 318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
59	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
60	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608, 47609, 47610, 47611 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
61	A/18.4	Балансовые счета №№ 520, 521, 522, 523, 524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
62	A/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
1	S155/16	Символы 15501–15508 отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S175/16	Символы 17501–17508 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)

1	2	3
3	S156/17	Символы 15601–15608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
4	S176/17	Символы 17601–17608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов по требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
5	S256/6	Символы 25611, 25612, 25613, 25614, 25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
6	S256/8	Символы 25611, 25612, 25613, 25614, 25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
7	S27801/1.1	Символ 27801 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
8	S278/1.2	Символы 27802, 27803, 27804 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
9	S28401/1.1	Символ 28401 отчетности по форме 0409102 в части неустоек (штрафов, пеней), отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
10	S/4.1	Символы 151–154, 157, 171–174 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
11	S/4.2	Символы 155, 156, 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги

1	2	3
12	S/18.1	Символы 15116, 15117, 15119, 15120, 15214, 15216, 15303, 15403, 15506–15508, 15606–15608, 15707, 15708 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
13	S375/16	Символы 37501–37508 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
14	S385/16	Символы 38501–38508 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
15	S376/17	Символы 37601–37608 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S386/17	Символы 38601–38608 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символы 45611, 45612, 45613, 45614, 45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	S456/8	Символы 45611, 45612, 45613, 45614, 45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
19	S47401/2.1	Символ 47401 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы неустоек (штрафов, пеней) по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
20	S/4.3	Символы 371–374, 377, 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
21	S/4.4	Символы 375, 376, 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
22	S/18.2	Символы 37116, 37117, 37119, 37120, 37214, 37216, 37303, 37403, 37506–37508, 37606–37608, 37707, 37708 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
23	S282/4.1	Символы 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
24	S473/4.1	Символы 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
25	S/4.5	Символы 28203, 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемыми ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств

1	2	3
26	S/4.6	Символы 47303, 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемыми ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
27	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	S211/1.2	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
<b>Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций</b>		
1	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
2	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
3	6103	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47446 и 47451 в части корректировки стоимости выпущенных кредитной организацией векселей и банковских акцептов, оцениваемых по амортизированной стоимости
<b>Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей</b>		
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309–42315 в части обязательств по обратной поставке физическим лицам – резидентам ценных бумаг по договорам репо и займа
2	D/0.1	Балансовые счета №№ 42309–42315 в части обязательств по возврату физическим лицам – резидентам денежных средств по договорам репо и займа
3	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по обратной поставке кредитной организации – резиденту ценных бумаг по договорам репо и займа
4	D/1.1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации – резиденту денежных средств по договорам репо и займа
5	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам ценных бумаг по договорам репо и займа

1	2	3
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам денежных средств по договорам репо и займа
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям кроме Банка России и кредитных организаций ценных бумаг по договорам репо и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям кроме Банка России и кредитных организаций денежных средств по договорам репо и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, ценных бумаг по договорам репо и займа
10	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, денежных средств по договорам репо и займа
11	D/7	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/7.1	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам репо и займа
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Банка России
19	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
20	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
21	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
22	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций

1	2	3
23	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов
24	D/25	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются физические лица – резиденты
25	D/26	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются нефинансовые организации
26	D/27	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются финансовые организации (кроме Банка России) и кредитные организации
27	D/28	Балансовый счет № 40903 в части средств физических лиц – резидентов
28	D/29	Балансовый счет № 40903 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовый счет № 40903 в части средств финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
30	D/31	Балансовый счет № 40903 в части средств нерезидентов
31	D/32	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к кредитным организациям
32	D/33	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нефинансовым организациям
33	D/34	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к финансовым организациям кроме Банка России и кредитных организаций
34	D/35	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к физическим лицам – резидентам
35	D/36	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нерезидентам
36	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
37	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
38	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
39	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
40	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Министерству финансов Российской Федерации
41	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
42	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
43	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
44	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям



1	2	3
45	II/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
46	II/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
47	II/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
48	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
49	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
50	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
51	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
52	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
53	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
54	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
55	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
56	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
57	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
58	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
59	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
60	DS/3	Балансовые счета № 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
61	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

4. Кредитные организации представляют раздел I Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III Отчета на внутриквартальные даты по требованию структурного подразделения Банка России,

осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

5. В случае выявления фактов представления недостоверных данных, содержащихся в разделе IV Отчета, исправление производится посредством повторного представления только указанного раздела.

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

ИНФОРМАЦИЯ О КАЧЕСТВЕ АКТИВОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ)

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409115  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Раздел 1. Информация о качестве активов, оцениваемых в целях создания резерва на возможные потери

Номер строки	Состав активов	Сумма требования								Категория качества	Просроченная задолженность				Резерв на возможные потери					Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
		1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13	14	15	фактически сформированный резерв по категориям качества			
																		Итого	II		III
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1	Требования к кредитным организациям, всего, в том числе:																				
1.1	корреспондентские счета							X	X	X	X		X								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.2	межбанковские кредиты и депозиты																		
1.3	учтенные векселя																		
1.4	вложения в ценные бумаги																		
1.5	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																		
1.6	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																		
1.7	прочие активы																		
1.7.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		
1.8	требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям																		
2	Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:																		
2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты																		
2.2	учтенные векселя																		
2.3	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																		
2.4	вложения в ценные бумаги																		
2.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																		
2.6	прочие активы																		
2.6.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.7	требования по получению процентных доходов по требованиям к юридическим лицам (кроме кредитных организаций)																		
2.8	задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, из общего объема требований к юридическим лицам																		
2.8.1	в том числе учтенные векселя																		
2.9	задолженность по ссудам, предоставленным предприятиям оборонно-промышленного комплекса, из общего объема требований к юридическим лицам																		
2.9.1	в том числе ссуды, предоставленные для целей выполнения (реализации) государственного оборонного заказа в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2012 года № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» <sup>1</sup>																		
2.10	задолженность по ссудам, предоставленным в рамках реализации программы «Фабрика проектного финансирования», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 года № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования» <sup>3</sup>																		

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7600; 2013, № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3950; № 29, ст. 4342; 2016, № 27, ст. 4250; 2017, № 1, ст. 12; № 31, ст. 4786; 2018, № 1, ст. 65; № 31, ст. 4852.

<sup>3</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 9, ст. 1390; № 24, ст. 3538.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.11	задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера																		
3	Предоставленные физическим лицам ссуды (займы) и прочие требования к физическим лицам, всего, в том числе:																		
3.1	жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд)																		
3.2	ипотечные ссуды																		
3.3	автокредиты																		
3.4	иные потребительские ссуды																		
3.5	прочие активы																		
3.5.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		
3.6	требования по получению процентных доходов по требованиям к физическим лицам																		
4	Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, итого (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3), из них:																		
4.1	ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:																		
4.1.1	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.1.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	
4.1.2	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.1.2.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	
4.1.3	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.3.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.4	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.4.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.5	ссуды, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.2	активы, кроме ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, всего, в том числе																		
4.2.1	активы (кроме ссуд), классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.2.1.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.3	активы (кроме ссуд), классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.3.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	



Раздел 2. Информация по сгруппированным в портфели однородным требованиям и ссудам, предоставленным юридическим лицам

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
1	Задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства), сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего			
1.1	портфели ссуд I категории качества		X	
1.2	портфели ссуд II категории качества			
1.3	портфели ссуд III категории качества			
1.4	портфели ссуд IV категории качества			
1.5	портфели ссуд V категории качества			
2	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:			
2.1	обеспеченные ссуды, всего, из них:			
2.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.1.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			

1	2	3	4	5
2.2	прочие ссуды, всего, из них:			
2.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.2.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
3	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X	
3.1	портфели ссуд II категории качества			
3.2	портфели ссуд III категории качества			
3.3	портфели ссуд IV категории качества			
3.4	портфели ссуд V категории качества			
4	Задолженность по предоставленным кредитным организациям ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, из них:			
4.1	портфели ссуд I категории качества		X	
4.2	портфели ссуд II категории качества			
4.3	портфели ссуд III категории качества			
4.4	портфели ссуд IV категории качества			
4.5	портфели ссуд V категории качества			
5	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:			
5.1	портфели требований I категории качества		X	
5.2	портфели требований II категории качества			
5.3	портфели требований III категории качества			
5.4	портфели требований IV категории качества			
5.5	портфели требований V категории качества			
6	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:			
6.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20 %			
7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего:			
7.1	в том числе в отчетном периоде			

1	2	3	4	5
8	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего:			
8.1	в том числе в отчетном периоде			
9	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
9.1	в том числе в отчетном периоде			
10	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
10.1	в том числе в отчетном периоде			

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

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
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	2	3	4	5
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	ипотечные ссуды с пониженным уровнем риска, всего, из них:			
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 от 360 до 720 дней			
1.3.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней			
1.4	прочая ипотека, всего, из них:			

1	2	3	4	5
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 от 360 до 720 дней			
1.4.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней			
1.5	автокредиты, всего, из них:			
1.5.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.5.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.5.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.5.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.5.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.5.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.5.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.5.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
1.6	иные потребительские ссуды, всего, из них:			
1.6.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.6.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.6.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.6.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.6.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.6.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			

1	2	3	4	5
1.6.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.6.7	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	военная ипотека I категории качества		X	
2.2	портфели ссуд II категории качества			
2.3	портфели ссуд III категории качества			
2.4	портфели ссуд IV категории качества			
2.5	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 %			
5	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего:			
5.1	в том числе в отчетном периоде			
6	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего:			
6.1	в том числе в отчетном периоде			

Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7 Положения Банка России № 611-П

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		

1	2	3	4
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 %		

### Раздел «Справочно»

1. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, по которым срок платежа наступил в отчетном периоде (тыс. руб.), всего \_\_\_\_\_, в том числе:

1.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) \_\_\_\_\_;

1.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_;

1.3. автокредиты \_\_\_\_\_;

1.4. иные потребительские ссуды \_\_\_\_\_.

2. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, не погашенных в установленный договором срок в отчетном периоде (тыс. руб.), всего \_\_\_\_\_, в том числе:

2.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) \_\_\_\_\_;

2.2. ипотечные ссуды \_\_\_\_\_;

2.3. автокредиты \_\_\_\_\_;

2.4. иные потребительские ссуды \_\_\_\_\_.

3. Резерв на возможные потери (тыс. руб.):

3.1. расчетный резерв по ссудам III–V категорий качества \_\_\_\_\_;

3.2. расчетный резерв с учетом обеспечения по ссудам III–V категорий качества \_\_\_\_\_;

3.3. расчетный резерв по прочим потерям \_\_\_\_\_;

3.4. фактически сформированный резерв по прочим потерям \_\_\_\_\_.

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

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, шт.	Балансовая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Справедливая стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.		
							в соответствии с Положением № 611-П	в соответствии с Указанием № 2732-У	Итого (гр. 8 + гр. 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

5. Информация о справедливой стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери

Номер строки	Состав активов	Сумма требования	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	Справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Вложения в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в учете путем создания резервов на возможные потери, всего, из них:				X
1.1	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные первого уровня в соответствии с МСФО (IFRS) 13				



1	2	3	4	5	6
1.2	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные второго уровня в соответствии с МСФО (IFRS) 13				

6. Информация о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.

Номер строки	Наименование финансового актива	Сумма требования					Фактически сформированный резерв на возможные потери							
		Балансовая стоимость	Балансовая стоимость без учета корректировок				итого	I	II	III	IV	V		
			итого	I	II	III							IV	V
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, всего, в том числе:													
1.1	предоставленные кредиты (займы), из них:													
1.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд													
1.2	учтенные векселя													
1.3	прочие финансовые активы													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:													
2.1	предоставленные кредиты (займы), из них:													
2.1.1	суды, сгруппированные в портфели однородных ссуд													
2.2	долевые ценные бумаги, из них:													
2.2.1	паи паевых инвестиционных фондов													
2.3	учтенные векселя													
2.4	прочие финансовые активы													
3	Итого (стр.1 + стр.2)													

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон:

«    »    г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409115

### «Информация о качестве активов кредитной организации

#### (банковской группы)»

1. В отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» (далее – Отчет) приводится информация о составе активов (за исключением средств, размещенных в Банке России), их качестве, а также величине расчетного и фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П), и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381 (далее – Положение Банка России № 611-П), а также информация о величине сформированного резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551 (далее – Указание Банка России № 2732-У), по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. В графах 3–12 раздела 1 и в графе 3 разделов 2 и 3 Отчета соответствующий вид актива отражается по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П.

3. Номинированные в иностранной валюте активы отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), в котором указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на данную отчетную дату.

4. В графах 9–12 раздела 1 Отчета подлежит отражению общий объем просроченного актива по максимальному сроку задержки платежей по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по нему.

В целях заполнения указанных граф просроченным активом признается весь объем актива в рамках кредитного договора (договора кредитной линии) в случае непроведения по нему в установленный договором срок платежа по основному долгу и (или) по процентам.

5. В графе 20 раздела 1, графе 5 разделов 2 и 3, в графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета отражается сумма корректировки

резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенной в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2017 года № 49198, 18 июля 2018 года № 51623 (далее – Положение Банка России № 605-П), и Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2017 года № 49215, 18 июля 2018 года № 51630 (далее – Положение Банка России № 606-П).

Сумма корректировки, увеличивающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, в графе 5 разделов 2 и 3, в графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» со знаком «плюс», сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, в графе 5 разделов 2, 3 и 4, в графе 5 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» со знаком «минус».

6. В раздел 1 Отчета не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, и требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П. Указанные ссуды и требования отражаются в Отчете в разделах 2 и 3.

Требования к индивидуальным предпринимателям в целях

составления Отчета классифицируются как требования к юридическим лицам.

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

Элементы расчетной базы резерва, предусмотренные пунктом 2.9 Положения Банка России № 611-П, подлежат отражению по строке 1.7 раздела 1 Отчета в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

7. По строкам 1.8, 2.7 и 3.6 раздела 1, строкам 6 и 6.1 раздела 2, строкам 4 и 4.1 раздела 3 Отчета отражаются требования кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) по получению процентных доходов по соответствующим видам активов.

Комиссионные доходы, связанные с размещением денежных средств, а также штрафы (проценты по повышенной ставке) включаются в строки «Требования по получению процентных доходов» соответствующих разделов Отчета. Настоящий Порядок не устанавливает правомерность взимания с заемщика платежей (комиссий).

8. По строке 3.1 раздела 1, строке 1.1 раздела 3, подпункту 1.1 пункта 1 и подпункту 2.1 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные физическим лицам ссуды на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, приобретение жилья (далее – жилищные ссуды), в том числе жилищные ссуды, выданные под залог недвижимого имущества в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46, ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251;

№ 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375, ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640; 2016, № 26, ст. 3886; № 27, ст. 4248, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4761, ст. 4766; № 48, ст. 7052; № 50, ст. 7549; 2018, № 1, ст. 70) до момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке).

По строке 3.2 раздела 1, строке 1.2 раздела 3, подпункту 1.2 пункта 1 и подпункту 2.2 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются выданные под залог недвижимого имущества жилищные ссуды с момента государственной регистрации договора о залоге недвижимого имущества (договора об ипотеке) (далее – ипотечные ссуды).

По строке 3.3 раздела 1, строке 1.5 раздела 3, подпункту 1.3 пункта 1 и подпункту 2.3 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются ссуды физическим лицам на приобретение автотранспортного средства, обеспеченные залогом данного автотранспортного средства (далее – автокредиты).

По строке 3.4 раздела 1, строке 1.6 раздела 3, подпункту 1.4 пункта 1 и подпункту 2.4 пункта 2 раздела «Справочно» отражаются ссуды физическим лицам на покупку товаров, предназначенных для личного, семейного, домашнего или иного использования, не связанного с предпринимательской деятельностью, а также на оплату расходов личного характера (плата за обучение, медицинское обслуживание и тому подобное), задолженность «овердрафт» по расчетным (дебетовым) картам (кроме раздела «Справочно»), за исключением жилищных ссуд, в том числе ипотечных ссуд, и автокредитов.

9. По строке 4.1 раздела 1 Отчета отражаются ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строкам 4.1.1–4.1.3 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5

и 6 раздела 3 Отчета отражается общий объем ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1–4.1.3 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1, 4.2.1.1 и 4.3.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1 и 10.1 раздела 2, строкам 5.1 и 6.1 раздела 3 Отчета указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 590-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

По строке 4.2 раздела 1 Отчета отражаются активы, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, определенных в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строке 4.2.1 раздела 1, строке 10 раздела 2 Отчета отражается общий объем активов, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П.

10. По строке 2 раздела 2 и по строке 1 раздела 3 Отчета отражается информация о сформированных в соответствии с пунктом 5.1 Положения Банка России № 590-П портфелях однородных ссуд, предоставленных соответственно субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей (раздел 2), и физическим лицам (раздел 3).

При объединении ссуд, предоставленных физическим лицам (строка 1 раздела 3), в один портфель ссуд без просроченных платежей и



ссуд с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней в целях формирования минимального резерва по варианту 2 таблиц 3, 3.1, 3.2 пункта 5.1 Положения Банка России № 590-П информация по данным ссудам подлежит отражению в разделе 3 Отчета по строкам 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1, 1.6.1. Одновременно по строкам 1.1.2, 1.1.3, 1.2.2, 1.2.3, 1.3.2, 1.3.3, 1.4.2, 1.4.3, 1.5.2, 1.5.3, 1.6.2, 1.6.3 раздела 3 Отчета проставляется символ «X».

По строке 1.2 раздела 3 отражается объем ипотечных ссуд в случае, если кредитная организация не воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в отдельный портфель. Одновременно проставляется символ «X» по строкам 1.3 и 1.4 раздела 3.

По строкам 1.3 и 1.4 раздела 3 отражаются ипотека с пониженным уровнем риска и прочая ипотека в случае, если кредитная организация воспользовалась правом выделения ипотеки с пониженным уровнем риска в отдельный портфель. Одновременно проставляется символ «X» по строке 1.2 раздела 3.

По строкам 3.1–3.4 раздела 2 и строкам 2.1–2.5 раздела 3 Отчета отражается информация о распределении сформированных портфелей однородных ссуд, предоставленных соответственно субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей (строка 2 раздела 2), и физическим лицам (строка 1 раздела 3), по категориям качества в соответствии с требованиями пункта 1.7 Положения Банка России № 590-П.

11. По строке 5 раздела 2 и строке 3 раздела 3 Отчета отражаются требования, сгруппированные в портфели однородных требований в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П, за исключением требований по получению процентных доходов по кредитным требованиям.

12. В разделе 4 Отчета отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и о сформированных

резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России № 611-П. Указанная информация не подлежит отражению в разделах 1–3 Отчета. По строке 1 раздела 4 Отчета отражаются активы, указанные в пункте 2.7 Положения Банка России № 611-П, в случае формирования по ним резерва на возможные потери.

13. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» Отчета отражается информация о предоставленных физическим лицам ссудах, включая сгруппированные в портфели однородных ссуд, за исключением задолженности «овердрафт» по расчетным (дебетовым) картам.

В пункте 1 раздела «Справочно» Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой в соответствии с заключенным (заключенными) с заемщиком договором (договорами) приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал) (без учета пролонгации ссуд).

В пункте 2 раздела «Справочно» Отчета указывается объем задолженности, срок (сроки) погашения которой приходится (приходятся) на отчетный месяц (квартал), но которая не погашена в установленный договором (договорами) срок (сроки).

В объем задолженности, не погашенной в срок в отчетном месяце (квартале), не включается задолженность, по которой в отчетном месяце (квартале) был нарушен срок погашения, но которая на отчетную дату была возвращена заемщиком.

В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» Отчета не подлежит отражению досрочно погашенная и пролонгированная в отчетном периоде ссудная задолженность, а также погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность, срок погашения которой согласно договору приходился на предыдущие отчетные периоды.

Погашенная в отчетном периоде ссудная задолженность, номинированная в иностранной валюте, отражается в Отчете в рублевом

эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату погашения задолженности (либо ее части, доли).

В подпунктах 3.1 и 3.2 пункта 3 раздела «Справочно» Отчета отражается информация о резерве на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности III–V категорий качества, отраженным в разделе 1 Отчета.

В подпунктах 3.3 и 3.4 пункта 3 раздела «Справочно» Отчета указывается соответственно величина расчетного и фактически сформированного резерва по прочим потерям и иным расходам, определенного в соответствии с требованиями главы 6 Положения Банка России № 611-П.

14. В таблице пункта 4 раздела «Справочно» Отчета приводится информация в отношении ценных бумаг, права на которые удостоверяются депозитариями, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится в разрезе депозитариев и отражается с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются;

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

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

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

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

в графах 8–9 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, определенного в соответствии с требованиями Положения Банка России № 611-П и Указания Банка России № 2732-У соответственно.

15. В таблице пункта 5 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых в соответствии с утвержденной учетной политикой кредитной организации отражается в бухгалтерском учете кредитной организации путем создания резервов на возможные потери.

В графе 3 строки 1 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета отражается совокупный объем вложений в ценные бумаги, информация о которых отражена по строкам 1.4 и 2.4 раздела 1 Отчета, в графе 4 – совокупный объем сформированного по ним резерва на возможные потери.

В графе 6 строки 1.1 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (далее – МСФО (IFRS) 13), введенным в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в

действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044.

В графе 6 по строке 1.2 таблицы пункта 5 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленных МСФО (IFRS) 13.

Таблица пункта 5 раздела «Справочно» составляется на квартальной основе (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).

Таблица пункта 5 раздела «Справочно» Отчета заполняется в

случае, если по состоянию на отчетную дату объем вложений в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери, превышает 5 процентов значения показателя «Всего активов», определенного в соответствии с Разработочной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)».

16. В таблице пункта 6 раздела «Справочно» Отчета приводится информация о финансовых активах в отношении которых формируется резерв на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П.

В графе 3 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается балансовая стоимость финансового актива, определенная с учетом корректировок и переоценки, увеличивающих или уменьшающих стоимость финансового актива, формирующих в соответствии с Положением Банка России № 605-П и Положением Банка России № 606-П балансовую стоимость финансового актива.

В графах 4–9 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается балансовая стоимость финансового актива, определенная без учета корректировок и переоценки, увеличивающих или уменьшающих стоимость финансового актива, формирующих в соответствии с Положением Банка России № 605-П и Положением Банка России № 606-П балансовую стоимость финансового актива.

В графах 10–15 таблицы пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражаются суммы фактически сформированных резервов в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П без учета корректировок, внесенных в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенным в действие на территории

Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, включая корректировки по оценочным резервам.

17. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением головных кредитных

организаций банковских групп по банковским группам, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежеквартально:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и 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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля:

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, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;

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, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

18. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**ДАнные о Крупных Ссудах**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) головной кредитной организации банковской группы \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409117  
Квартальная

Номер строки	Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с головной кредитной организацией банковской группы, участниками банковской группы	Вид ссуды	Цель кредитования	Балансовая стоимость ссуды, тыс. руб.	Код валюты ссуды	Процентная ставка, процентов годовых	Дата выдачи ссуды	Дата погашения		Объем просроченной задолженности, тыс. руб.	Длительность просроченной задолженности по основному долгу, в днях	Реструктуризация ссуды		Категория качества ссуды	Обеспечение			Резерв на возможные потери, тыс. руб.			Наличие обременения		Обязательство, по которому осуществлено обременение			
											по первоначальному договору	с учетом изменений в договоре			вид	количество, единиц		расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный	наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	регистрационный номер лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения				
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	27	28	29

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

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409117

### «Данные о крупных ссудах»

1. Отчетность по форме 0409117 «Данные о крупных ссудах» (далее – Отчет) включает информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся головной кредитной организацией и участниками банковской группы заемщикам – юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П).

Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П).

В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, а также требования небанковской кредитной организации – центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.

В Отчет помимо информации о 30 наиболее крупных предоставленных ссудах включается также информация обо всех обремененных ссудах, превышающих 5 процентов величины собственных средств (капитала) банковской группы, возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств головной кредитной организацией (участниками банковской группы).

2. Информация в Отчете приводится по убыванию размеров ссуд (совокупной величины ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии и не погашенных на отчетную дату).

Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, помимо совокупной информации, которая в графе 1 Отчета отражается с порядковым номером X, в Отчете приводятся сведения о пяти наиболее крупных траншах (по убыванию их размеров). Ссуды, предоставленные траншами в рамках кредитной линии, отражаются в графе 1 Отчета с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указываются слова «(кредитная линия)». По строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 графа 2 Отчета не заполняется.

Графы 3–7 Отчета по строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 также не заполняются.

Для ссуд «овердрафт» в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указывается слово «(овердрафт)».

4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:

для юридического лица – резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР».

5. В графе 4 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) (до уровня подгруппы – пять знаков). Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По заемщикам-нерезидентам графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

В случае если заемщиками являются федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации, графа 4 Отчета не заполняется.

6. В графе 5 Отчета указывается характер отношений заемщика с головной кредитной организацией (участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы);

7 – иные лица, деятельность которых контролирует головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы) или на деятельность которых оказывает значительное влияние головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы), и (или) иные лица, которые контролируют головную кредитную организацию банковской группы (участников банковской группы) или оказывают значительное влияние на деятельность головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы);

8 – прочие заемщики.

В случае если прочие заемщики (код 8) являются по отношению друг к другу связанными либо связанными с другими указанными в Отчете заемщиками, для отражения их связей между собой после кода 8 в скобках указывается номер соответствующего связанного заемщика, присвоенный ему в графе 1 Отчета. В случае если таких связей несколько, информация о них располагается в графе 5 Отчета в столбец.

7. В графе 6 Отчета указывается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы), размещенные депозиты, прочие размещенные средства (включая требования на получение (возврат) долговых ценных бумаг, акций, векселей, драгоценных металлов, предоставленных по договору займа);

- 2 – учтенные векселя;
- 3 – суммы, уплаченные бенефициару по банковским гарантиям, но не взысканные с принципала;
- 4 – денежные требования по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг);
- 5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования);
- 6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным;
- 7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов);
- 8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов);
- 9 – требования лизингодателя к лизингополучателю по операциям финансовой аренды (лизинга);
- 10 – прочие требования.

8. В случае если данные графы 6 Отчета о видах ссуд позволяют определить цель кредитования (например: учтенные векселя, сделки репо, лизинг, факторинг), а также в случае предоставления ссуд «овердрафт» графа 7 Отчета не заполняется.

9. В графе 8 Отчета указывается балансовая стоимость ссуды без начисленных процентов. Учтенные векселя отражаются по цене приобретения, ссуды «овердрафт» – в размере остатка задолженности на отчетную дату.

10. В графе 9 Отчета указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты ссуды на отчетную дату.

11. В графе 10 Отчета указывается годовая процентная ставка по ссуде, просроченной ссуде, просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на отчетную дату договора, дополнения



к договору. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление. В случае если процентная ставка в договоре прямо не определена или если помимо уплаты процентной ставки предусматривается также уплата заемщиком других выплат и вознаграждений по договору, процентная ставка рассчитывается как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ «/». Показатель процентной ставки отражается в графе с одним десятичным знаком.

12. При заполнении граф 11–13 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Для ссуд «овердрафт» графы 11–13 Отчета не заполняются.

В графе 12 Отчета указывается срок погашения ссуды согласно первоначальному договору, в графе 13 Отчета – с учетом последних внесенных в договор изменений.

При этом в графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком погашения по предъявлению вместо даты погашения указывается условный код «ПП», по учтенным векселям со сроком погашения в определенное время от предъявления указывается условный код «ВП», по учтенным векселям со сроком погашения по предъявлению, но не ранее указывается условный код «ПР» (с указанием в скобках даты наступления минимального срока для предъявления векселя к платежу).

По учтенным векселям графа 13 Отчета не заполняется.

13. В графе 14 Отчета отражается объем на отчетную дату просроченной задолженности по основному долгу.

14. В графе 15 Отчета указывается длительность в днях просроченной задолженности по основному долгу. В случае наличия по основному долгу задолженности различной длительности просрочки в графе 15 Отчета отражению подлежит максимальная длительность

задержки платежей.

В случае если в течение отчетного периода задолженность была просрочена, но на отчетную дату погашена, графа 15 Отчета не заполняется.

15. В графе 16 Отчета указывается вид реструктуризации ссуды в соответствии со следующей классификацией:

- 1 – увеличение срока возврата основного долга;
- 2 – снижение процентной ставки;
- 3 – увеличение суммы основного долга;
- 4 – изменение графика уплаты процентов по ссуде;
- 5 – изменение алгоритма расчета процентной ставки;
- 6 – другое.

В случае если с даты выдачи ссуды головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них располагается в графе 16 Отчета в столбец. В случае если несколько видов реструктуризации были осуществлены по одному дополнительному соглашению, информация о видах реструктуризации приводится в графе 16 в одну строку через запятую.

16. В графе 17 Отчета количество реструктуризаций по кредитному договору определяется исходя из количества дополнительных соглашений к кредитному договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.

17. В графах 19–21 Отчета указывается соответственно справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России № 590-П, а также вид обеспечения в соответствии со следующей классификацией по категориям качества обеспечения:

- 1 – I категория качества:
  - 1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

- 1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;
- 1.3 – залог облигаций Банка России;
- 1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;
- 1.5 – залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;
- 1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;
- 1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг;
- 1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг в залоде;
- 1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;
- 1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных центральными банками или правительствами стран, имеющих страновую оценку по классификации экспортных кредитных агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) «Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку», «1», или стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – развитые страны);
- 1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;
- 1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;
- 1.13 – гарантийный депозит (вклад);
- 1.14 – гарантия Российской Федерации;
- 1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;
- 1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;
- 1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;
- 1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2 – II категория качества:

2.1 – залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;

2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;

2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;

2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;

2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;

2.7 – залог вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;

2.8 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;

2.9 – банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;

2.10 – банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) банков развитых стран;

2.11 – гарантии и поручительства (применительно к векселям – авали и (или) акцепты) юридических лиц;

2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.13 – поручительства фондов.

В случае если головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбец.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19–21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

При приведении в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается стоимость обеспечения в величине, пропорциональной размеру транша исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренним документом банковской группы.

18. Графы 22–24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

19. Графы 25–29 Отчета подлежат заполнению по каждой ссуде, включенной в Отчет, с учетом следующего.

В графе 25 Отчета указывается полное наименование клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, аналогично заполнению графы 2 Отчета, либо указывается код 1, если обременение осуществлено по собственному обязательству головной кредитной организации (участников банковской группы), либо – код 0 в случае, если ссуда не обременена. В графе 26 указывается регистрационный номер клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, аналогично заполнению графы 3 Отчета.

В графах 27–29 Отчета приводятся характеристики сделок (операций) по договору обременения ссуд, в том числе в графе 27 указывается вид обязательства клиента (контрагента) либо собственного обязательства головной кредитной организации (участника банковской группы), по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда, 2 – депозит, 3 – долговое обязательство, 4 – иное (указать какое). В графе 28 указывается балансовая стоимость обязательства, в графе 29 – срок его погашения (исполнения) в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

20. Отчет составляется в целом по банковской группе и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу

несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

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

### ДААННЕ О КОНЦЕНТРАЦИИ КРЕДИТНОГО РИСКА

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации

(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409118  
Месячная (Квартальная)

#### Раздел 1. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам, не являющимся кредитными организациями

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) / эмитент	Идентификационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.			Норматив максимального риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период				
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)			Н6, процент	дата	Н25, процент	дата	
					7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15



Раздел 2. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам, являющимся кредитными организациями

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) /эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.					Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6) (Н21), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период			
				в том числе:							Н6, процент	дата	Н25, процент	дата
				всего	по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)	по требованиям кредитного характера (ОСКр)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	

Раздел 3. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам, не являющимся кредитными организациями

Номер строки	Заемщик (эмитент)	Идентификационный номер	Код вида деятельности	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика без учета факторов снижения риска, тыс. руб.			Величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (Крз.1), тыс. руб.			Показатель максимального размера концентрации риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (ПКЦ6.1), процент	Справочно: максимальное значение показателя ПКЦ6.1 за отчетный период			
					в том числе:			в том числе				по производным финансовым инструментам (КРС.1)	поиск	дата	
					Всего	по требованиям кредитного характера	по условным обязательствам кредитного характера	по требованиям кредитного характера (ОСКр.1)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1)	поиск					дата
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам – кредитным организациям

Номер строки	Заемщик (эмитент)	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика без учета факторов снижения риска, тыс. руб.			Величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (Крз.1), тыс. руб.			Показатель максимального размера концентрации риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (ПКЦ(6.1), процент)	Справочно: максимальное значение показателя за отчетный период			
				Всего	в том числе:		Всего (Крз.1)	в том числе			ПКЦ(6.1), процент	дата		
					по требованиям кредитного характера	по условным обязательствам кредитного характера		по производным финансовым инструментам	по требованиям кредитного характера (ОСКр.1)				по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1)	по производным финансовым инструментам (КРС.1)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409118

### «Данные о концентрации кредитного риска»

1. Отчетность по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска» (далее – Отчет) составляется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), определяемый в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), главой 2 Инструкции Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50206 (далее – Инструкция Банка России № 183-И) (далее – норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск (норматив Н25), определяемый в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И, главой 2 Инструкции Банка России № 183-И (далее – норматив Н25).

Отчет составляется головной кредитной организацией банковской группы по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у банковской группы возникает максимальный кредитный риск (норматив Н21), определяемый в соответствии с пунктом 4.1 Инструкции Банка России № 180-И для расчета норматива Н6 с учетом особенностей, установленных Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций

банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П).

Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 180-И. Отнесение лиц к связанным с банком лицам, группе связанных с банком лиц при определении величины риска на связанное с банком лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И.

Информация о заемщиках – юридических лицах и юридических лицах, связанных с банком, не являющихся кредитными организациями, а также заемщиках – физических лицах и физических лицах, связанных с банком, приводится в разделе 1 Отчета, информация о заемщиках и лицах, связанных с банком, являющихся кредитными организациями, – в разделе 2 Отчета. В случае если состав группы связанных заемщиков либо группы связанных с банком лиц смешанный (то есть в нее входят кредитные организации и юридические и (или) физические лица), информация о такой группе приводится в разделе 1 Отчета.

2. Информация в Отчете приводится по убыванию значений норматива Н6 (Н21) и норматива Н25 на отчетную дату: в разделе 1 – по 30 заемщикам (группе связанных заемщиков), по 30 связанным с банком лицам (группам лиц<sup>1</sup>), которые не входят в группу связанных с банком лиц, и группе связанных с банком лиц, в разделе 2 – по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и по 10 связанным с банком лицам

---

<sup>1</sup> Понятие «группа лиц» используется в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, № 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; № 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342, ст. 4350, ст. 4376; № 41, ст. 5629; 2016, № 27, ст. 4197; 2017, № 31, ст. 4828; 2018, № 9, ст. 1274; № 24, ст. 3402; № 31, ст. 4848).

(группам лиц) и группе связанных с банком лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам. Сведения внутри группы связанных с банком лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин Крл. В составе группы связанных с банком лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с банком лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по 5 участникам. В случае если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы по строке «Прочие». При этом кредитная организация должна привести в Отчете информацию по всему кругу связанных заемщиков или связанных с банком лиц в составе соответствующей группы по запросу структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графы 4 и 5 раздела 1 и графа 4 раздела 2 Отчета не заполняются. В сведениях о заемщиках, связанных с банком лицам, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 10–15 раздела 1 и графы 9–14 раздела 2 Отчета. Кроме того, по строке «Прочие» в составе групп связанных заемщиков и связанных с банком лиц (групп лиц) графа 3 в разделах 1 и 2 Отчета не заполняется.

3. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета заемщикам и связанным с банком лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с банком лиц (группу лиц), и группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается соответственно порядковый номер 1.Х и 2.Х, где 1 и 2 – номера соответствующего раздела, а Х имеет вид целого числа (1; 2; ... 30). Заемщикам, связанным с банком лицам,

входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.X1.X2 или 2.X1.X2 (1.1.1; 1.1.2; ... или 1.2.1; 1.2.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где 1 или 2 – номер раздела, X1 – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, X2 – номер заемщика или связанного с банком лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с банком лиц. Связанным с банком лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с банком лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: 1.X1.X2.X3 или 2.X1.X2.X3 (1.1.1.1; 1.1.1.2; ... или 1.2.1.1; 1.2.1.2; ... или 2.1.1.1; 2.1.1.2; ...), где 1 или 2 – номер раздела, X1 – порядковый номер группы связанных с банком лиц, X2 – номер группы лиц в составе группы связанных с банком лиц, X3 – номер связанного с банком лица в составе соответствующей группы лиц.

4. В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование индивидуального заемщика, связанного с банком лица (в том числе участников групп связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц, групп лиц):

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ;

юридического лица – резидента, не являющегося кредитной организацией, – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

юридического лица – нерезидента, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в

едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для индивидуального заемщика или связанного с банком лица – физического лица указываются фамилия, имя, отчество (при наличии).

По группе связанных заемщиков либо группе связанных с банком лиц (группе лиц) приводится либо ее наименование, если таковое имеется, либо указывается слово «Группа», при этом в графах 3 разделов 1 и 2 Отчета указываются следующие условные обозначения: для группы связанных заемщиков – «ГСЗ», группы связанных с банком лиц – «ГСЛ», группы лиц – «ГЛ».

5. В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета по каждому индивидуальному заемщику, связанному с банком лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с банком лиц (группы лиц), указывается:

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные организации – нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, а также для физических лиц – нерезидентов – условное обозначение «НР»;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для индивидуальных предпринимателей – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физических лиц – резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

6. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика, связанного с банком лица в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). По нерезиденту графа 4 раздела 1 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду его деятельности, указанному в его учредительных документах.

Графа 4 раздела 1 Отчета не заполняется по федеральным органам государственной власти и органам государственной власти субъектов Российской Федерации, физическим лицам.

7. В графе 5 раздела 1 и графе 4 раздела 2 Отчета указывается характер отношений заемщика или связанного с банком лица и кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы).

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации;

7 – члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного



предприятия) кредитной организации;

8 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

9 – акционеры (участники) – физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

10 – физические лица – работники кредитной организации;

11 – близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;

12 – юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с кредитной организацией лиц;

13 – иные лица, связанные с кредитной организацией;

14 – прочие заемщики.

8. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 7 раздела 1 и графа 6 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 180-И, величина риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 180-И, по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 9 раздела 1 и графа 8 раздела 2 Отчета) – в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

9. В графах 12 и 14 раздела 1 и графах 11 и 13 раздела 2 Отчета справочно указывается соответствующее максимальное за отчетный период значение норматива Н6 и норматива Н25 по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с банком лиц, каждому связанному с банком лицу и группе лиц.

В графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую значение норматива Н6 или норматива Н25, приведенное соответственно в графах 10 и 11 раздела 1 и графах 9 и 10 раздела 2 Отчета, достигало максимума.

В случае если в течение отчетного периода значение норматива Н6 или норматива Н25, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) было достигнуто максимальное значение.

При заполнении граф 10–12 и 14 раздела 1 и граф 9–11 и 13 раздела 2 Отчета значения норматива Н6 (Н21) и норматива Н25 указываются с двумя десятичными знаками после запятой.

Даты в графах 13 и 15 раздела 1 и графах 12 и 14 раздела 2 Отчета указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с банком лиц (ГСЛ), и неприменения при расчете Крл по группе связанных с банком лиц пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4 Инструкции Банка России № 180-И информация в графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 о размере Н6 по ГСЗ может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с банком лиц (ГСЛ) либо применения при расчете Крл по группе связанных с банком лиц

пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4 Инструкции Банка России № 180-И заполнению подлежат графы 10, 11 раздела 1 и графы 9, 10 раздела 2.

10. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются системно значимыми кредитными организациями, признанными Банком России таковыми в соответствии с Указанием Банка России от 22 июля 2015 года № 3737-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2015 года № 38444, по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальная концентрация кредитного риска (показатель ПКЦ6.1), определяемая в соответствии с абзацами четвертым – пятьдесят четвертым настоящего пункта в размере, превышающем 10 процентов основного капитала кредитной организации.

Информация в разделах 3 и 4 Отчета приводится по убыванию значений показателя ПКЦ6.1 на отчетную дату по 20 заемщикам (группам связанных заемщиков).

Графы 1–5 раздела 3 и графы 1–4 раздела 4 Отчета заполняются аналогично графам 1–5 раздела 1 и графам 1–4 раздела 2 с учетом положений пунктов 3–7 настоящего Порядка.

В графах 6–9 раздела 3 и графах 5–8 раздела 4 отражается величина требований к заемщику за вычетом сформированного резерва на возможные потери без учета обеспечения, включая требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России, субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации, правительствам или центральным банкам и организациям иностранных государств, которым в соответствии с законодательством соответствующих государств предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также требования под гарантию (поручительство) указанных субъектов.

В графу 7 раздела 3 и графу 6 раздела 4 включаются балансовые обязательства заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком и перед третьими лицами, вследствие которых у банка возникают требования в отношении указанного заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков), а также:

вложения банка в акции (доли), прочие ценные бумаги эмитента, включая те, по которым рассчитывается рыночный риск, а также ценные бумаги, переданные в доверительное управление и (или) в имущественный пул, за исключением тех, которые получены по сделкам, совершаемым на возвратной основе, без первоначального признания;

величина кредитного риска по сделкам, связанным с привлечением денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение обязательств по которым обеспечивается поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение (сделки секьюритизации), а также величина кредитного риска по вложениям в фонды;

ценные бумаги, принятые в обеспечение кредитных требований и условных обязательств кредитного характера, в том числе требований к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования, указанные в абзацах шестом, одиннадцатом пункта 5.2 Инструкции Банка России № 180-И;

требования к контрагенту по возврату денежных средств и (или) ценных бумаг по сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными и (или) переданными без первоначального признания;

стоимость ценных бумаг, переданных без прекращения признания и (или) полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе;

остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях,

осуществляющих функции центрального контрагента, указанного в графе 1 строки кода 8846 приложения 1 к Инструкции Банка России № 180-И, не относящиеся к операциям, осуществляемым в рамках клиринговой деятельности.

В графу 8 раздела 3 и графу 7 раздела 4 включается величина условных обязательств кредитного характера, определенная в соответствии с пунктами 1–9 приложения 2 к Инструкции Банка России № 180-И. По условным обязательствам кредитного характера без риска применяется коэффициент кредитного эквивалента 0,1.

В графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4 включается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам, рассчитанная в соответствии с пунктами 1–6 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

В графы 10–13 раздела 3 и графы 9–12 раздела 4 включается величина кредитного риска Крз.1 по требованиям кредитного характера за вычетом сформированного резерва на возможные потери с учетом обеспечения.

Величина кредитного риска Крз.1 может быть снижена на сумму обеспечения, указанного в абзацах втором – четвертом строки кодов 8945.1, 8945.2, 8945.0 приложения 1 к Инструкции Банка России № 180-И, а также уменьшена на сумму гарантий (поручительств) контрагентов, а также принятых в залог ценных бумаг эмитентов, указанных в подпунктах 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, за исключением требований, соответствующих условиям кодов 8913.1, 8913.2, 8913.0, 8917.1, 8917.2, 8917.0, 8973, 8975.1, 8975.2, 8975.0, 8985.1, 8985.2, 8985.0 Инструкции Банка России № 180-И.

В случае если банк снижает величину кредитного риска на заемщика в связи с наличием приемлемого обеспечения, стоимость обеспечения включается в величину кредитного риска Крз.1 в отношении гаранта (поручителя, эмитента долговой ценной бумаги).

В величину кредитного риска КРЗ.1 не включаются:

вложения, принимаемые в расчет показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122;

требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России;

требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента, соответствующего условиям кода 8846 Инструкции Банка России № 180-И, возникшие в рамках осуществления им клиринговой деятельности, включая сделки репо;

требования к правительствам или центральным банкам стран и организациям, которым в соответствии с законодательством соответствующих стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, соответствующие условиям кодов 8901, 8903, 8932 Инструкции Банка России № 180-И;

требования к кредитным организациям – участникам банковской группы, в состав которой входит банк-кредитор;

требования, соответствующие условиям кодов 8913.1, 8913.2, 8913.0, 8917.1, 8917.2, 8917.0, 8973, 8975.1, 8975.2, 8975.0, 8985.1, 8985.2, 8985.0 Инструкции Банка России № 180-И.

В графу 11 раздела 3 и графу 10 раздела 4 (показатель ОСКр.1) включается сумма кредитного риска по балансовым требованиям к заемщику за минусом резерва на возможные потери, с учетом положительной и отрицательной переоценки, а также с учетом

приемлемого обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В величину ОСКр.1 также включается кредитный риск по каждому контрагенту по сделкам продажи ценных бумаг (включая клиринговые сертификаты участия), совершаемым на возвратной основе, без прекращения признания.

По сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, величина кредитного риска определяется в зависимости от применяемого в целях расчета нормативов достаточности капитала банка подхода, предусмотренного пунктом 2.3 либо пунктом 2.6 Инструкции Банка России № 180-И, с учетом следующего.

Банк-заемщик в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И осуществляет расчет:

по договорам, удовлетворяющим требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И, в отношении контрагента по сделке с включением в расчет требования по возврату ценных бумаг, стоимость которых отражается на балансовых и внебалансовых счетах, в сумме необеспеченной части требования по возврату ценных бумаг, по прочим договорам – в полной сумме требования;

в отношении эмитента, ценные бумаги которого переданы в обеспечение по сделке, совершаемой на возвратной основе (за исключением ценных бумаг, ранее полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе), с включением в расчет стоимости указанных ценных бумаг, отражаемых на балансовых счетах;

в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И:

в отношении контрагента по сделке, совершаемой на возвратной основе с ценными бумагами, переданными без прекращения признания,

или с ценными бумагами, полученными без первоначального признания, с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И.

Банк-кредитор осуществляет расчет:

в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом требований пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя требования по возврату денежных средств;

в случае если эмитентом ценных бумаг, полученных по сделке, является контрагент, указанный в подпунктах 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И (за исключением требований, соответствующих условиям кодов 8913.1, 8913.2, 8913.0, 8917.1, 8917.2, 8917.0, 8973, 8975.1, 8975.2, 8975.0, 8985.1, 8985.2, 8985.0), банк может снизить величину кредитного риска на заемщика на сумму полученных ценных бумаг. При этом стоимость указанного обеспечения включается в величину риска в отношении эмитента ценной бумаги;

в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И.

Банк – участник сделки секьюритизации (далее – банк-участник) включает в величину ОСКр.1 удерживаемые им рисковые позиции по сделке секьюритизации из числа перечисленных в пункте 2 Положения Банка России от 4 июля 2018 года № 647-П «Об определении банками величины кредитного риска по сделкам, результатом которых является привлечение денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение обязательств по каждой из которых обеспечивается



полностью или частично поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 10 октября 2018 года № 52392 (далее – Положение Банка России № 647-П), включая те, по которым рассчитывается рыночный риск, с учетом следующего:

в случае если у банка-участника есть доступ к информации, указанной в абзаце третьем пункта 5 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования в отношении каждого заемщика, которые включены в состав базовых активов, в части удерживаемых рискованных позиций, перечисленных в абзацах втором – пятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, пропорционально доли удерживаемой рискованной позиции в общей сумме базовых активов;

в случае если у банка-участника нет доступа к указанной информации и (или) если банк-участник удерживает рискованные позиции, перечисленные в абзацах шестом, десятом, одиннадцатом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования по удерживаемым рискованным позициям в отношении юридического лица, указанного в абзацах седьмом – девятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П.

Величина риска рассчитывается по требованиям к каждому заемщику (группе связанных заемщиков), которые включены в состав активов (имущества) фонда, в случае если банк обладает полной информацией о данных активах (банком в целях расчета нормативов достаточности капитала по оценке вложений в фонды применяется сквозной или мандатный подход в соответствии с приложением 9 к Инструкции Банка России № 180-И). В случае если информация о составе активов фонда отсутствует (банком применяется резервный подход), показатель ОСКр.1 рассчитывается в отношении всей суммы вложений в фонд с указанием в графе 2 по соответствующей строке «Фонд Х», где Х – название фонда.

В целях расчета показателя Крз.1 определение группы связанных заемщиков осуществляется в соответствии с абзацами первым – пятым пункта 5.6 Инструкции Банка России № 180-И.

По ценным бумагам, определенным в абзаце втором пункта 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (далее – Положение Банка России № 511-П), с учетом абзацев первого – третьего пункта 1.2 Положения Банка России № 511-П, в величину ОСКр.1 включаются чистые позиции, представляющие собой разность между суммой всех длинных позиций и суммой всех коротких позиций в рамках одного выпуска ценных бумаг. Чистая позиция по разным выпускам ценных бумаг одного эмитента включается в величину ОСКр.1, если ценные бумаги одновременно удовлетворяют следующим условиям:

имеют одинаковую справедливую стоимость;

номинированы в одной и той же валюте;

имеют одинаковую текущую доходность, то есть доходность, уровень которой на дату расчета совокупной величины рыночного риска различается не более чем на 10 базисных пунктов (0,1 процента);

длинная и короткая позиции имеют одинаковый срок погашения или короткая позиция имеет меньший срок.

Расчет чистой позиции по ценным бумагам банковского и торгового портфеля не допускается.

Показатель ОСКр.1 не рассчитывается в случае, если результатом зачета с одним контрагентом является чистая короткая позиция.

В графу 12 раздела 3 и графу 11 раздела 4 включается величина условных обязательств кредитного характера КРВ.1, указанная в графе 8 раздела 3 и графе 7 раздела 4 соответственно, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графу 13 раздела 3 и графу 12 раздела 4 включается величина кредитного риска по финансовым инструментам, включенным в графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графе 14 раздела 3 и графе 13 раздела 4 отражается значение показателя максимального размера концентрации риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков ПКЦб.1, рассчитанное как отношение совокупной суммы обязательств заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком (графа 10 раздела 3 и графа 9 раздела 4 соответственно) к основному капиталу банка, умноженное на 100 процентов.

В графе 15 раздела 3 и графе 14 раздела 4 справочно указывается максимальное за отчетный период значение показателя по каждому заемщику (каждой группе связанных заемщиков).

11. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу

несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

12. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

13. Кредитные организации представляют вместе с Отчетом по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем (кварталом), также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении тех заемщиков (той группы связанных заемщиков) и связанных с банком лиц (той группы связанных с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушен норматив Н6 и по которым значение норматива Н25 превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный статьей 64<sup>1</sup> Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

В случае представления Отчета на внутримесячные даты заполнению подлежат графы 1–3 и 12–15 раздела 1 и графы 1–3 и 11–14 раздела 2.

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

**ДАННЫЕ О МАКСИМАЛЬНЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ  
ПО ВКЛАДАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

за \_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_ года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409119  
Месячная

**Раздел 1. Данные о максимальных процентных ставках по договорам  
с физическими лицами в рублях**

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

**Раздел 2. Данные о максимальных процентных ставках по договорам  
с физическими лицами в долларах США**

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 3. Данные о максимальных процентных ставках по договорам  
с физическими лицами в евро

Сроки вкладов согласно заключенным договорам с физическими лицами	Максимальная процентная ставка, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119

### «Данные о максимальных процентных ставках

#### по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, имеющими лицензию Банка России на привлечение во вклады денежных средств физических лиц (далее – кредитная организация), в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указываются максимальные процентные ставки по вкладам, рассчитанные как полная стоимость вклада и раскрытые кредитной организацией в соответствии с Указанием Банка России от 27 февраля 2014 года № 3194-У «О порядке раскрытия кредитными организациями информации о процентных ставках по договорам банковского вклада с физическими лицами», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2014 года № 32139, 9 апреля 2015 года № 36807, 9 июня 2016 года № 42490.



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

### ДААННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409120

Квартальная

Раздел 1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности, географическим зонам и видам инструментов

Номер строки	Наименование показателя	Объем требований (обязательств), тыс. руб.											ПФИ, тыс. руб.		Величина риска, тыс. руб.				Нарушение лимитов		Достижение сигнальных значений								
		Всего	средства в кредитных организациях	судная задолженность	из них по видам:											на покупку базисного актива	на продажу базисного актива	стойимостная оценка	всего	по требованиям кредитного характера (ОСКР)	по условиям обязательств кредитного характера (КРВ <sub>0</sub> )	по производным финансовым инструментам (КРС)	специальный рыночный риск	Виды установленных лимитов	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)	Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент)	количество случаев, единиц	длительность, дней	
					вложения в финансовые инструменты		в том числе:		оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		оцениваемые по амортизированной стоимости		обязательства кредитного характера														
					торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю	торговый портфель	не относящийся к торговому портфелю	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оцениваемые по амортизированной стоимости	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оцениваемые по амортизированной стоимости	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток														оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
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	27	28		
Подраздел 1.1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности																													
1.1.1																													
...																													
Подраздел 1.2. Данные о риске концентрации по географическим зонам																													
1.2.1																													
...																													
Подраздел 1.3. Данные о риске концентрации по видам инструментов																													
1.3.1			X	X							X							X											
...			X	X							X							X											

Раздел 2. Данные о риске концентрации по отдельным источникам ликвидности

Номер строки	Наименование вида источника ликвидности	Объем привлеченных средств, тыс. руб.	Виды лимитов в отношении отдельных источников ликвидности	Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент)	Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент)	Количество случаев достижения установленных сигнальных значений, единиц	Количество случаев нарушения установленных лимитов, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8

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

Телефон:  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409120

### «Данные о риске концентрации»

1. Отчетность по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» (далее – Отчет) содержит сведения об уровне риска концентрации, возникающем в связи с подверженностью кредитной организации рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности кредитной организации и ее способности продолжать свою деятельность.

2. Раздел 1 Отчета заполняется следующим образом.

2.1. Информация в подразделе 1.1 приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации – юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов – индивидуальных предпринимателей (далее при совместном упоминании – контрагенты), а также эмитентов (контрольных лиц) финансовых инструментов, являющихся базисными активами производных финансовых инструментов (далее – ПФИ), включая кредитные ПФИ) (далее при совместном упоминании – эмитенты (контрольные лица), составляющим в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ, подлежащих включению в подраздел 1.1.

В целях составления подраздела 1.1 требования (обязательства) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме индивидуальных предпринимателей) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится по убыванию величин концентрации кредитного риска (Крз) (графа 17) либо, в случае незаполнения графы 17, по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.

Кредитные ПФИ определяются в соответствии с пунктом 1.1

Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (далее – Положение Банка России № 511-П).

2.1.1. Вид экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) приводится в графе 2 по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам, предусмотренным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД).

В случае осуществления кредитной организацией контроля риска концентрации и установления лимитов в разрезе нескольких классов (подклассов, групп, подгрупп), определенным по кодам ОКВЭД, в графе 2 подраздела 1.1 они указываются в столбец. В случае использования кредитной организацией отличной от ОКВЭД отраслевой классификации контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 2 подраздела 1.1 указывается код 00 и приводится наименование отрасли (вида деятельности) исходя из используемой кредитной организацией отраслевой классификации. В пояснительных примечаниях к Отчету приводится информация о принципах используемой кредитной организацией отраслевой классификации.

Контрагенты, эмитенты (контрольные лица) – нерезиденты в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1 классифицируются по коду ОКВЭД, соответствующему (или приближенному по содержанию) основному виду их деятельности, указанному в учредительных документах.

По каждому виду экономической деятельности приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) (графа 3) в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 4–12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16) и величине кредитного (графы 17–20), специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных

кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов и количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22–28).

2.1.2. В графах 4–11 подраздела 1.1 отражаются средства (за исключением средств, размещенных в Банке России), размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, определяемые аналогично алгоритму формирования статей 3–8, установленному в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» (далее – разработочная таблица Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806). В графах 7–10 финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приводятся в разрезе ценных бумаг и иных финансовых активов, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9), и не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Ценные бумаги и финансовые активы, относимые к торговому портфелю, определяются в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России № 511-П.

В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость условных обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января

2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И).

Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери, без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним и без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств и условных обязательств кредитного характера. При составлении Отчета не учитывается переоценка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость ссудной задолженности (включая векселя) и вложений в паевые инвестиционные фонды, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо через прибыль или убыток.

В графах 13 и 14 подраздела 1.1 подлежит отражению информация о сумме требований (обязательств) по ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), определяемых в соответствии с требованиями формирования данных раздела 2 отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах». В графе 13 подраздела 1.1 подлежат отражению суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета, в графе 14 подраздела 1.1 – суммы обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета.

В графах 15 и 16 подраздела 1.1 отражается информация о стоимостной оценке ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц). В графе 15 указывается вид стоимостной оценки ПФИ с использованием следующих кодов: 1 –

справедливая стоимость, 2 – иная стоимостная оценка, используемая кредитной организацией для установления лимитов (указать какая). В графе 16 приводится справедливая стоимость либо величина иной стоимостной оценки ПФИ, представляющая собой актив (отражается со знаком «плюс») или обязательство (отражается со знаком «минус»).

2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18) определяются в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 180-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ<sub>0</sub>) (графа 19) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 180-И; по ПФИ (КРС) (графа 20) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам – в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

В случае неосуществления кредитной организацией контроля риска концентрации по величине кредитного риска контрагентов (эмитентов) (Крз), отнесенных к определенному виду экономической деятельности (лимиты не установлены), графы 17–20 подраздела 1.1 могут не заполняться.

Величина специального рыночного риска (графа 21) приводится по финансовым инструментам, по которым рассчитывается рыночный риск, и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР) в соответствии с Положением Банка России № 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).

Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13–16 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 (графа 21 в этом случае не заполняется), а в отношении риска на эмитента (контрольного лица)



базисного актива – графу 21 (графа 20 в этом случае не заполняется).

Величина специального рыночного риска в отношении эмитента (контрольного лица) базисного актива ПФИ рассчитывается в отношении эмитентов (контрольных лиц) одного вида экономической деятельности в соответствии с расчетом величины специального процентного и специального фондового рисков, установленным Положением Банка России № 511-П, по совокупности всех вложений в ценные бумаги и сделок с ценными бумагами данного вида экономической деятельности эмитентов (контрольных лиц), в том числе с базисными активами ПФИ (включая кредитные ПФИ), включаемых в расчет величины рыночного риска, с учетом предусмотренного Положением Банка России № 511-П взаимозачета позиций.

2.1.4. В графе 22 подраздела 1.1 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки следующего вида – «A.B.C.D.E.F.», где:

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«D» может принимать следующие значения	«Е» может принимать следующие значения	«F» может принимать следующие значения
1	2	3	4	5	6
Тип значения лимита: 1 – индикативный; 2 – строгий (нарушение которого (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций); 0 – не установлен	1 – в абсолютной величине (тыс. руб.); 2 – в процентном отношении от общего объема активов; 3 – в процентном отношении от собственных средств (капитала); 4 – в процентном отношении от величины чистой прибыли; 5 – в процентном отношении от общего объема аналогичных требований; 6 – в процентном отношении от объема ссудной задолженности; 7 – в процентном отношении от величины портфеля ценных бумаг; 8 – на уровень вероятности дефолта (PD);	1 – на вид экономической деятельности (отрасль); 2 – на страну; 3 – на группу стран ОЭСР; 4 – на группу стран Еврозоны; 5 – на субъект Российской Федерации; 6 – на группу субъектов Российской Федерации; 7 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее корпоративное кредитование; 8 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее розничное кредитование;	1 – на общий объем требований; 2 – на требования к субъектам Российской Федерации; 3 – на требования к Российской Федерации; 4 – на требования к иностранным государствам; 5 – на требования к физическим лицам; 6 – на ссудную задолженность (кроме подраздела 1.3 Отчета); 7 – на вложения в ценные бумаги; 8 – на сделки ПФИ на покупку базисного актива; 9 – на сделки ПФИ на продажу базисного актива; 10 – на величину справедливой стоимости ПФИ	1 – на выдачу (приобретение, заключение); 2 – на остаток; 3 – иной (указать какой); 4 – ...; 0 – не установлен	

	9 – на уровень потерь при дефолте (LGD); 10 – на величину ожидаемых потерь (EL); 11 – на уровень потенциальных потерь по портфелю ценных бумаг (VaR); 12 – на индекс Герфиндаля-Гиршмана; 13 – иной (указать какой); 14 – ...; 0 – не установлен	9 – на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее межбанковские операции; 10 – иной (указать какой); 11 – ...; 0 – не установлен	11 – на величину Крз (кроме подраздела 1.3 Отчета);	1 – по кредитным требованиям (кроме подраздела 1.3 Отчета); 2 – на вложения в ценные бумаги; 3 – по средствам в кредитных организациях (кроме подраздела 1.3 Отчета); 4 – на величину КРВ; 5 – на величину КРС; 6 – иной (указать какой); 7 – ...; 0 – не установлен	1 – на выдачу (приобретение, заключение); 2 – на остаток; 3 – иной (указать какой); 4 – ...; 0 – не установлен
			12 – на уровень рыночного риска;	1 – на вложения в ценные бумаги; 2 – на сделки репо; 3 – на открытые позиции в иностранной валюте; 4 – по сделкам ПФИ на покупку базисного актива; 5 – по сделкам ПФИ на продажу базисного актива; 6 – на справедливую стоимость ПФИ; 7 – иной (указать какой); 8 – ...; 0 – не установлен	
			13 – иной (указать какой); 14 – ...; 0 – не установлен		

Для отражения в графе 22 подраздела 1.1 видов лимитов, установленных кредитной организацией по видам экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), в позициях «А» – «F» таблицы кодировки настоящего пункта (с заполнением одной или нескольких позиций при необходимости) выбираются соответствующие коды.

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов по одному виду экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 22 подраздела 1.1 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях

«В» – «F» таблицы кодировки настоящего пункта указываются коды со значением «иной (указать какой)» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты концентрации не установлены, в позиции «А» указывается код 0, позиции «В» – «F» таблицы и графы 23–28 подраздела 1.1 не заполняются.

2.1.5. В графе 23 подраздела 1.1 по каждому из установленных кредитной организацией лимитов указывается числовое или процентное значение.

В графе 24 подраздела 1.1 по каждому из установленных кредитной организацией лимитов указывается сигнальное значение, свидетельствующее о высокой степени использования в отчетном периоде установленного лимита.

В графе 25 подраздела 1.1 по каждому из установленных лимитов указывается количество случаев его нарушения в отчетном периоде, в графе 26 подраздела 1.1 – общая длительность нарушения лимита в отчетном периоде.

В графе 27 подраздела 1.1 по каждому из установленных сигнальных значений указывается количество случаев его достижения в отчетном периоде, в графе 28 подраздела 1.1 – общая длительность достижения сигнальных значений в отчетном периоде. В случае если сигнальное значение не установлено, графы 24, 27 и 28 подраздела 1.1 не заполняются.

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией представляется дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (например, о типах лимитов, о периодичности проводимого кредитной организацией контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними

документами кредитной организации), информация о мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и нарушении лимитов, о периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов.

2.2. Подраздел 1.2 Отчета содержит сведения о требованиях кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам и о требованиях (об обязательствах) к эмитентам (контрольным лицам) в региональном разрезе и заполняется следующим образом.

2.2.1. Информация в подразделе 1.2 приводится по крупнейшим концентрациям риска по географическим зонам места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов – физических лиц), составляющих в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете № 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ. Информация в подразделе 1.2 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) (графа 17) либо, в случае незаполнения графы 17, по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.

Данные подраздела 1.2 формируются путем группировки требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе их места нахождения (места жительства) (страны – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – нерезидентов, субъектов Российской Федерации – для контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) – резидентов). Место нахождения юридического лица – резидента определяется местом его государственной регистрации, место нахождения физического лица – резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной

органами регистрационного учета, о его регистрации по месту жительства.

Информация подраздела 1.2 о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) – нерезидентам может быть сгруппирована в разрезе групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее – группа стран ОЭСР), стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее – группа стран Еврозоны).

В графе 2 подраздела 1.2 приводится краткое наименование страны, резидентами которой являются контрагенты, контрагенты – физические лица, эмитенты (контрольные лица), определенное в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), наименование субъекта Российской Федерации, определенное в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для группы стран ОЭСР в графе 2 подраздела 1.2 указывается условное наименование «группа стран ОЭСР», для группы стран Еврозоны – «группа стран Еврозоны». В графе 2 подраздела 1.2 могут быть указаны несколько наименований стран или субъектов Российской Федерации (в столбец) либо может быть указан код 00 в случае использования кредитной организацией иной классификации контрагентов, контрагентов – физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) по географическим зонам с представлением информации о виде классификации в пояснительных примечаниях к Отчету.

По каждой стране (группе стран) места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов – физических лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран),

данного субъекта (группы субъектов) Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3–12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15–16) и величине кредитного риска (графы 17–20) и специального рыночного риска (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений лимитов, нарушения лимитов за отчетный период (графы 22–28).

2.2.2 Графы 3–28 подраздела 1.2 подлежат заполнению в разрезе стран (групп стран) и субъектов (групп субъектов) Российской Федерации в соответствии с подпунктами 2.1.2–2.1.5 настоящего пункта.

2.3. Подраздел 1.3 Отчета заполняется следующим образом.

2.3.1 Данные подраздела 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) (графа 17) либо, в случае незаполнения графы 17, по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14. Наименование вида инструмента приводится в графе 2 с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – прочие акции нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

DR – депозитарные расписки;

WTS – варранты;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OPNI – опционы эмитента;

FWD – форварды;

FRS – фьючерсы;

SWP – свопы;

OTHER – иное.

В графе 2 подраздела 1.3 могут быть указаны несколько видов инструментов (в столбец).

По каждому виду инструмента приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам – физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 7–11), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13–14), о стоимостной оценке ПФИ (графы

15–16) и величине кредитного (графы 17, 18 и 20), специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22– 28).

2.3.2 Графы 3, 6–11, 13–18, 20 и 21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в соответствии с подпунктами 2.1.2–2.1.5 настоящего пункта.

При заполнении графы 21 специальный рыночный риск рассчитывается отдельно по всем ценным бумагам (сделкам с ценными бумагами), а также по ПФИ (в том числе по кредитным ПФИ), в отношении которых рассчитывается рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаемым в строках подраздела 1.3, без взаимозачета балансовых и внебалансовых позиций, предусмотренного Положением Банка России № 511-П.

3. Раздел 2 Отчета заполняется следующим образом.

3.1 Данные раздела 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе системно значимой кредитной организацией – с учетом требования об обеспечении диверсификации источников фондирования в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319.

В графе 2 приводится наименование вида источника ликвидности, в отношении которого кредитная организация устанавливает лимиты, с использованием следующих кодов:

1 – средства кредитных организаций;



2 – средства юридических лиц, не являющихся кредитными организациями;

3 – вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей;

4 – выпущенные долговые обязательства;

5 – прочие обязательства;

6 – иные (указать какие).

При использовании кода 6 в графе 2 указывается наименование установленной кредитной организацией классификации видов источников ликвидности.

В графе 3 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов.

В графе 4 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки следующего вида – «А.В.С.Д.Е.», где:

«А» может принимать следующие значения	«В» может принимать следующие значения	«С» может принимать следующие значения	«Д» может принимать следующие значения	«Е» может принимать следующие значения
1	2	3	4	5
Тип значения лимита: 1 – индикативный; 2 – строгий (нарушение которого (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций); 0 – не установлен	1 – в абсолютной величине (тыс. руб.); 2 – в относительной величине (в процентах); 0 – не установлен	1 – на вид экономической деятельности (отрасль) / код ОКВЭД; 2 – на страну, субъект Российской Федерации / код ОКСМ (ОКАТО); 3 – на структурное подразделение кредитной организации; 4 – иной (указать какой); 5 – ...; 0 – не установлен	1 – на общий объем привлечения; 2 – на общий объем аналогичных инструментов; 3 – в отношении клиентов – резидентов; 4 – в отношении клиентов – нерезидентов; 5 – иной (указать какой); 6 – ...; 0 – не установлен	1 – на привлечение (выпуск, заключение); 2 – на остаток; 3 – иной (указать какой); 4 – ...; 0 – не установлен

В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от

представленной кодировки, в позициях «А» – «Е» таблицы кодировки настоящего подпункта указываются коды со значением «иной» с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты не установлены, в позиции «А» указывается код 0, позиции «В» – «Е» таблицы настоящего подпункта и графы 2, 3, 5–8 раздела 2 Отчета не заполняются.

При использовании кода 1 в позиции «С» через знак «/» указывается вид экономической деятельности контрагента, в отношении которого установлен лимит (приводится по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам ОКВЭД). При использовании кода 2 в позиции «С» через знак «/» указывается код страны, резидентами которой являются контрагенты, в отношении которых установлен лимит, определенный по кодам ОКСМ (для группы стран ОЭСР указывается условное наименование «ОЭСР», для группы стран Еврзоны – «Еврizona»), или код субъекта Российской Федерации, определенный по кодам ОКАТО.

В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией приводится информация, характеризующая применяемую кредитной организацией классификацию видов источников ликвидности для контроля риска концентрации.

3.2 Графы 5–8 подлежат заполнению в разрезе отдельных видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов в соответствии с подпунктом 2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.

4. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

РАСЧЕТ СИСТЕМНО ЗНАЧИМЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ НОРМАТИВА СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ  
(НОРМАТИВА ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409121  
Квартальная  
тыс. руб.

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности системно значимой кредитной организации (далее – СЗКО) (банковской группы, головной кредитной организацией которой является СЗКО (далее – банковская группа СЗКО), используемые для расчета обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»), и его значение

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)				Весовой коэффициент				Взвешенная величина требований (обязательств)				Сумма ИСФ (ТСФ)
		до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более		до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более		до 6 месяцев	от 6 месяцев включительно до 1 года	1 год и более		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Имеющиеся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	X	X		X	X	1,00	X	X					
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X					
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года				X	X	X							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:										
1.3.1	средства физических лиц				0,95	0,95	1,00				
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса				0,95	0,95	1,00				
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:										
1.4.1	средства физических лиц				0,90	0,90	1,00				
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса				0,90	0,90	1,00				
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.5.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.6.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:										
1.7.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,50	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.8.1	операционные депозиты				0,50	0,50	1,00				
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства				0,00	0,50	1,00				
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:				X	X	X				
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять займствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,50	0,50	1,00				
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам				0,00	0,50	1,00				
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	0,00	X	X		
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:				X	X	X				
1.11.1	отложенные налоговые обязательства				0,00	0,50	1,00				
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО				0,00	0,50	1,00				
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов,		X	X	0,00	X	X		X	X	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению										
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним				0,00	0,00	0,00				
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)				0,00	0,50	1,00				
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛЖ-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования		X	X	X	X	X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующими календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день								X	X	
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:		X	X	0,00	X	X		X	X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива H28 (H29)		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.3	депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участвует банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участвует банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:										
2.1.3.1	необремененные			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,00	0,50	X			X	
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X			1,00	1,00	X			X	
2.1.4	кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России № 421-П и пункте 2.2 Положения Банка России № 510-П, в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:										
2.1.4.1.1	необремененные				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,10	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.4.2.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.1	необремененные				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.5	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участвует банковская группа СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.1	необремененные				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,05	0,05	0,05				
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.6	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.1	необремененные				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,15	0,15	0,15				
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.7	вложения в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.7.1	необремененные				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,50				
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.8	размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.1	необремененные				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	1,00				
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	1,00				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.9	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.10	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в			X	X	X	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять займствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото)), итого, в том числе:										
2.1.10.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.11	ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со				X	X	X				



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе: необремененные				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.1	необремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.11.2	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,65				
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.12	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям) в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства,	X	X		X	X	X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.12.1	необремененные	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,65	X	X		
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.13	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:										
2.1.13.1	необремененные										
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:										
		X		X	0,50	0,50	X			X	
		X		X	X	X	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	
2.1.14	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных средств, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9-2.1.13), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе: необремененные				X	X	X				
2.1.14.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.15	вложения в долевы ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		
2.1.16	вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА, по которым отсутствуют наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.16.1	необремененные				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:				X	X	X				
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года				0,50	0,50	0,85				
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более				1,00	1,00	1,00				
2.1.17	вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.17.1	необремененные	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	X	X		X	X	X	X	X		
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	X	X		X	X	0,85	X	X		
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	X	X		X	X	1,00	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.18	прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной деятельностью головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, итого, в том числе:										
2.1.18.1	необремененные			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:			X	X	X	X			X	
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года			X	0,50	0,50	X			X	
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более			X	1,00	1,00	X			X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2.1.19	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге				1,00	1,00	1,00					
2.1.20	требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	X	X		X	X	1,00	X	X			
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	X	X		X	X	1,00	X	X			
2.1.22	денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исхода из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, главой 3	X	X		X	X	0,85	X	X			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте										
2.1.23	вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 509-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России № 646-П	1,00			1,00	1,00	1,00				
2.1.24	требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае, если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению		X	X	0,00	X	X		X	X	
2.1.25	активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств				0,00	0,00	0,00				



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.26	<p>прочие активы (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные в строки 2.1.1–2.1.25, в том числе вложения в долевыми ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов</p>				1,00	1,00	1,00				
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности				0,05	0,05	0,05				
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии				0,05	0,05	0,05				
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования				0,05	0,05	0,05				
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по выданым аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию				0,05	0,05	0,05				
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:				X	X	X				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера	X	X	X	0,05	0,05	0,05	X	X	X	X	X
3	Норматив H28 (H29), процент	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Раздел 2. Информация о нарушении СЗКО (банковской группой СЗКО) обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива, процент	Дата, за которую норматив нарушен
1	2	3	4

Раздел «Справочно»

Расчет обязательного норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III») осуществляется на \_\_\_\_\_ основе.

Должностное лицо,  
уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О)  
Исполнитель (Ф.И.О)  
Телефон  
«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409121  
«Расчет системно значимыми кредитными организациями  
норматива структурной ликвидности (норматива чистого  
стабильного фондирования) («Базель III»)»

1. Отчетность по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)» (далее – Отчет) составляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп), которые обязаны соблюдать минимально допустимое числовое значение норматива Н28 (Н29), в соответствии с Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 18 августа 2017 года № 47857 (далее – Положение Банка России № 596-П). Системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, составляют Отчет только на консолидированной основе.

Раздел 1 Отчета заполняется с учетом приведенной ниже таблицы.

Номер строки	Наименование показателя	Расчет строки с учетом пунктов (подпунктов) Положения Банка России № 596-П
1	2	3
1	Имеющееся стабильное фондирование (ИСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10 и 1.11
1.1	Сумма источников базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО <sup>1</sup> (СЗКО) (за исключением источников дополнительного капитала с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года)	2.4
1.2	Источники базового, добавочного и дополнительного капитала банковской группы СЗКО (СЗКО), не включенные в расчет собственных средств (капитала), а также начисленные (накопленные) проценты по указанным обязательствам в части средств с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более	2.4
1.3	Стабильные средства физических лиц и стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1 и 1.3.2
1.3.1	средства физических лиц	2.4, 2.5
1.3.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.5
1.4	Нестабильные средства физических лиц и нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса без установленного договором срока возврата, со	Сумма строк 1.4.1 и 1.4.2

<sup>1</sup> Банковская группа, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, признанная Банком России таковой в соответствии с Указанием Банка России от 22 июля 2015 года № 3737-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2015 года № 38444.

1	2	3
	сроком до востребования, с оставшимся предусмотренным договором сроком до востребования (погашения) менее одного года или с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), менее одного года, а также средства соответствующих физических лиц и субъектов малого бизнеса с эффективным сроком, оставшимся до востребования (погашения), один год и более, включая обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	
1.4.1	средства физических лиц	2.4, 2.6
1.4.2	средства субъектов малого бизнеса	2.4, 2.6
1.5	Депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.5.1 и 1.5.2
1.5.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.5.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.6	Денежные средства, привлеченные от Банка России и центральных банков иностранных государств без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.6.1 и 1.6.2
1.6.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.6.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.7	Депозиты и прочие привлеченные средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, без обеспечения, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.7.1 и 1.7.2
1.7.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.7.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7
1.8	Депозиты и прочие привлеченные средства без обеспечения, не указанные выше (включая средства,	Сумма строк 1.8.1 и 1.8.2

1	2	3
	привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	
1.8.1	операционные депозиты	2.4, 2.7
1.8.2	прочие депозиты и привлеченные средства	2.4, 2.7, 2.8
1.9	Средства, привлеченные под обеспечение, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 1.9.1–1.9.6
1.9.1	средства физических лиц, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.2	средства субъектов малого бизнеса, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.3	средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7
1.9.4	средства Банка России и центральных банков иностранных государств, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.9.5	средства Федерального казначейства, Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительств иностранных государств, международных банков развития и национальных банков развития, организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7
1.9.6	прочие привлеченные средства (включая средства, привлеченные от финансовых организаций), а также обязательства по уплате начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	2.4, 2.7, 2.8
1.10	Обязательства по производным финансовым инструментам за вычетом требований по производным финансовым инструментам	1.9, 2.8
1.11	Прочие обязательства (пассивы), итого, в том числе:	Сумма строк 1.11.1–1.11.5
1.11.1	отложенные налоговые обязательства	2.4, 2.7, 2.8

1	2	3
1.11.2	величина средств, относящихся к доле участия малых акционеров (участников) участника банковской группы СЗКО	2.4, 2.7, 2.8
1.11.3	обязательства по поставке денежных средств, возникшие из договоров (сделок) по приобретению финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	2.8
1.11.4	обязательства, возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств, а также начисленные (накопленные) проценты по ним	1.10, 2.8
1.11.5	прочие обязательства (пассивы)	2.4, 2.7, 2.8
2	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1 и 2.2
2.1	Балансовые требования, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1–2.1.26
2.1.1	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, соответствующие ВЛА-1, доступные для незамедлительного исполнения обязательств	3.8
2.1.2	денежные средства головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1–2.1.2.3



1	2	3
2.1.2.1	средства на корреспондентских счетах (корреспондентских субсчетах) головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО, открытых в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам	3.8
2.1.2.2	суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств, депозиты и прочие размещенные средства в Банке России и (или) в центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам в части средств до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день	3.8
2.1.2.3	обязательные резервы, депонированные в Банке России, и средства, перечисленные в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов иностранных государств, итого, в том числе:	3.8
2.1.2.3.1	суммы переплаты, подлежащие возврату кредитной организации со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и (или) в уполномоченных органах иностранных государств, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета норматива Н28 (Н29)	3.8
2.1.3	депозиты и прочие средства, размещенные в Банке России и (или) центральном банке иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (за исключением средств, отраженных в строке 2.1.2), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), вложения в долговые ценные бумаги, выпущенные Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.3.1 и 2.1.3.2

1	2	3
2.1.3.1	необремененные	3.8, 3.12
2.1.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.3.2.1–2.1.3.2.3
2.1.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.8, 3.12
2.1.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4	кредиты, депозиты (за исключением операционных депозитов) и прочие размещенные средства, предоставленные финансовым организациям, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1, 2.1.4.2 и 2.1.4.3
2.1.4.1	под обеспечение активами, указанными в подпункте 2.5.3 пункта 2.5 Положения Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» <sup>1</sup> и пункте 2.2 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями» <sup>2</sup> , в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных активов, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.1 и 2.1.4.1.2
2.1.4.1.1	необремененные	3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.1.2.1– 2.1.4.1.2.3
2.1.4.1.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.10, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.1.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282.

<sup>2</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319.

1	2	3
2.1.4.2	под обеспечение прочими активами, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.1 и 2.1.4.2.2
2.1.4.2.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.2.2.1– 2.1.4.2.2.3
2.1.4.2.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.2.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.4.3	без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.1 и 2.1.4.3.2
2.1.4.3.1	необремененные	3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.4.3.2.1– 2.1.4.3.2.3
2.1.4.3.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.11, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.4.3.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.5	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-1 (за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных Банком России и (или) центральным банком иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, с оставшимся сроком до погашения менее шести месяцев, отраженных в строке 2.1.3), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.5.1 и 2.1.5.2
2.1.5.1	необремененные	3.9
2.1.5.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.5.2.1–2.1.5.2.3
2.1.5.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.9
2.1.5.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.5.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.6	вложения в долговые ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.1 и 2.1.6.2
2.1.6.1	необремененные	3.11
2.1.6.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.6.2.1–2.1.6.2.3
2.1.6.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести	3.7, 3.11

1	2	3
	месяцев	
2.1.6.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.6.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.7	вложения в ценные бумаги, соответствующие ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.1 и 2.1.7.2
2.1.7.1	необремененные	3.12
2.1.7.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.7.2.1–2.1.7.2.3
2.1.7.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.7.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.7.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.8	размещенные в финансовых организациях операционные депозиты (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.1 и 2.1.8.2
2.1.8.1	необремененные	3.12, 3.15
2.1.8.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.8.2.1–2.1.8.2.3
2.1.8.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.15
2.1.8.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.15
2.1.8.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.9	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.1 и 2.1.9.2
2.1.9.1	необремененные	3.12
2.1.9.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.9.2.1–2.1.9.2.3
2.1.9.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.9.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.9.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15

1	2	3
2.1.10	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные Федеральному казначейству, Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, государственным внебюджетным фондам Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, правительствам иностранных государств, международным банкам развития и национальным банкам развития, организациям, которым в соответствии с правом иностранного государства предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.1 и 2.1.10.2
2.1.10.1	необремененные	3.12
2.1.10.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.10.2.1–2.1.10.2.3
2.1.10.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.10.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.10.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.11	ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков» <sup>1</sup> (далее – Инструкция Банка России № 180-И), или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии	Сумма строк 2.1.11.1 и 2.1.11.2

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250.

1	2	3
	со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.11.1	необремененные	3.12, 3.13
2.1.11.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.11.2.1– 2.1.11.2.3
2.1.11.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.13
2.1.11.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.12	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов физическим лицам, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11, и кредитов, предоставленных финансовым организациям) в случае, если требованиями национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, к указанным кредитам применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска не более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 509-П) применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) один год и более (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.12.1 и 2.1.12.2

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318.

1	2	3
2.1.12.1	необремененные	3.13
2.1.12.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.12.2.1– 2.1.12.2.3
2.1.12.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.13
2.1.12.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.13
2.1.12.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.13	кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов физических лиц, обеспеченных жилой недвижимостью, отраженных в строке 2.1.11), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.1 и 2.1.13.2
2.1.13.1	необремененные	3.12
2.1.13.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.13.2.1– 2.1.13.2.3
2.1.13.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12
2.1.13.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.13.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.14	кредиты и прочие размещенные средства (за исключением кредитов и прочих размещенных средств, предоставленных финансовым организациям, и кредитов и прочих размещенных средств, отраженных в строках 2.1.3 и 2.1.9–2.1.13), к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска более 35 процентов, при условии, что в соответствии с пунктом 1.5 Положения Банка России № 509-П применяются требования национальных регулирующих органов соответствующего иностранного государства, и по которым	Сумма строк 2.1.14.1 и 2.1.14.2

1	2	3
	отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам (кроме средств в драгоценных металлах (включая золото), итого, в том числе:	
2.1.14.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.14.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.14.2.1– 2.1.14.2.3
2.1.14.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.14.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.15	вложения в долевые ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, не соответствующие определению ВЛА, за исключением ценных бумаг, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.1 и 2.1.15.2
2.1.15.1	необремененные	3.14
2.1.15.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.15.2.1– 2.1.15.2.3
2.1.15.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.15.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.14
2.1.15.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.16	вложения в долговые ценные бумаги, в том числе векселя, депозитные сертификаты, ипотечные сертификаты участия, не соответствующие определению ВЛА и по которым отсутствуют наблюдаемые данные о появлении признаков банкротства эмитента или дефолта по ценной бумаге, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.1 и 2.1.16.2
2.1.16.1	необремененные	3.12, 3.14
2.1.16.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.16.2.1– 2.1.16.2.3
2.1.16.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12, 3.14



1	2	3
2.1.16.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12, 3.14
2.1.16.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.17	вложения в товары, обращающиеся на организованном рынке (драгоценные металлы (кроме золота) и (или) иные товары, в том числе в соответствии с правом иностранного государства, допускающим соответствующие сделки), золото, а также кредиты и прочие размещенные средства, номинированные в драгоценных металлах (включая золото), по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.1 и 2.1.17.2
2.1.17.1	необремененные	3.14
2.1.17.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.17.2.1–2.1.17.2.3
2.1.17.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.14
2.1.17.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.14
2.1.17.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.18	прочие краткосрочные активы (требования), не соответствующие определению ВЛА, с оставшимся сроком до востребования (погашения) менее одного года, по которым отсутствуют просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам, включая дорожные чеки, дебиторскую задолженность, за исключением сумм, выплаченных по предоставленным гарантиям и поручительствам, требований, возникших в связи с инвестиционной деятельностью головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также авансовых платежей по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.18.1 и 2.1.18.2
2.1.18.1	необремененные	3.12
2.1.18.2	обремененные, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.18.2.1–2.1.18.2.3
2.1.18.2.1	с оставшимся сроком обременения менее шести месяцев	3.7, 3.12

1	2	3
2.1.18.2.2	с оставшимся сроком обременения от шести месяцев и до одного года	3.7, 3.12
2.1.18.2.3	с оставшимся сроком обременения один год и более	3.7, 3.15
2.1.19	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, по которым имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) процентам сроком свыше 90 календарных дней, а также требования по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным средствам и вложения в ценные бумаги, эмитенты которых по состоянию на дату расчета норматива Н28 (Н29) находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении эмитентов которых введены процедуры банкротства или выявлены признаки банкротства или дефолта по ценной бумаге	3.15
2.1.20	требования по производным финансовым инструментам за вычетом обязательств по производным финансовым инструментам	1,9, 3.15
2.1.21	20 процентов от суммы обязательств по производным финансовым инструментам до уменьшения на величину полученной вариационной маржи или прочего обеспечения в денежной форме	3.15
2.1.22	денежные средства, ценные бумаги или иные активы, внесенные в связи с перечислением первоначального обеспечения по производным финансовым инструментам, за исключением обеспечения, перечисленного по сделкам от имени клиентов головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО, а также за исключением ценных бумаг или иных активов, которым исходя из вида ценной бумаги или иного актива и (или) срока, оставшегося до их погашения, главой 3 Положения Банка России № 596-П присваивается коэффициент требуемого стабильного фондирования, превышающий 85 процентов, и денежные средства или иные активы, размещенные в качестве коллективного клирингового обеспечения (гарантийного фонда) в центральном контрагенте	3.14
2.1.23	вложения в активы, указанные в пунктах 2.4, 2.6 и 2.8 Положения Банка России № 509-П, подпунктах 2.2 и 2.4 пункта 2, подпункте 3.2 пункта 3 и пункте 4 Положения Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике	3.15

1	2	3
	определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 646-П)	
2.1.24	требования по поставке денежных средств, в том числе отраженные на внебалансовых счетах, возникшие в результате договоров (сделок) по продаже финансовых инструментов, иностранных валют, золота или товаров, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), не являющихся производными финансовыми инструментами, а также в случае если поставка денежных средств не была произведена в указанный период, но ожидается к осуществлению	3.8
2.1.25	активы (требования), возникшие в результате участия головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и (или) участника банковской группы СЗКО в финансировании программ и мероприятий, указанных в пункте 1.10 Положения Банка России № 596-П, за счет средств федерального бюджета на возвратной основе при условии совпадения сроков и сумм привлечения и размещения денежных средств	1.10, 3.8
2.1.26	прочие активы, (требования), включаемые в расчет ТСФ с коэффициентом 100 процентов, не включенные в строки 2.1.1–2.1.25, в том числе вложения в долевые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке, требования, возникшие в связи с инвестиционной деятельностью самого банка, авансовые платежи по сделкам приобретения недвижимого имущества, включая земельные участки с отсрочкой поставки, вложения в основные средства (в части, не включенной в строку 2.1.23), вложения в активы в связи с принятием риска по облигациям с залоговым обеспечением, неконсолидируемые доли участия, вложения в паи паевых инвестиционных фондов	3.15
2.2	Внебалансовые и оценочные обязательства, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1–2.2.7
2.2.1	безотзывные и условно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.2	безотзывные и условно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.3	безусловно отзывные линии ликвидности	3.16
2.2.4	безусловно отзывные кредитные линии	3.16
2.2.5	условные обязательства кредитного характера по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.16

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122.

1	2	3
2.2.6	обязательства по предоставленным гарантиям и поручительствам, не относящимся к торговому финансированию, а также обязательства по выданным аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию	3.16
2.2.7	неконтрактные оценочные обязательства, итого, в том числе:	3.16
2.2.7.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка, оценочные обязательства, связанные с деятельностью по управлению активами, прочие оценочные обязательства в случае, если соответствующие оценочные обязательства не отражены в величине сформированного резерва по оценочным обязательствам некредитного характера	3.16
3	Норматив Н28 (Н29), процент	Отношение значения строки 1 к значению строки 2, с учетом пункта 4.2 Положения Банка России № 596-П

2. Отчет формируется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах. В Отчете балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, указываются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату расчета норматива Н28 (Н29). Балансовые и внебалансовые активы и обязательства, номинированные в драгоценных металлах, указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным на дату расчета норматива Н28 (Н29). В случае если

официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю не устанавливается Банком России, курс такой валюты для целей отражения в Отчете балансовых и внебалансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, определяется с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса данной иностранной валюты к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

3. Системно значимые кредитные организации (системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп), нарушившие в течение отчетного квартала минимально допустимое числовое значение норматива Н28 (Н29), заполняют раздел 2 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению норматива Н28 (Н29). При этом в графе 4 раздела 2 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение норматива Н28 (Н29).

4. В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией, являющейся головной кредитной организацией банковской группы, на консолидированной основе (норматив Н28) в разделе «Справочно» Отчета указывается «консолидированной». В случае если расчет норматива осуществляется системно значимой кредитной организацией на индивидуальной основе (норматив Н29) в разделе «Справочно» Отчета указывается «индивидуальной».

5. Отчет представляется системно значимыми кредитными организациями (системно значимыми кредитными организациями, являющимися головными кредитными организациями банковских групп) в Банк России:

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

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по

расчету норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

системно значимыми кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

системно значимыми кредитными организациями, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29 (за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений), – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями с широкой сетью подразделений, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

системно значимыми кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, в отношении которых

Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

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

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ («БАЗЕЛЬ III»)  
по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409122  
Месячная

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности

Код валюты: \_\_\_\_\_.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)	Весовой коэффициент	Взвешенная величина требований (обязательств)
1	2	3	4	5
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА – ВК), итого, в том числе:	X	X	
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X	
1.1.1	наличная валюта		1,00	
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)		1,00	



1	2	3	4	5
1.1.3	<p>средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требования к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов</p>		1,00	
1.1.4	<p>средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок</p>		1,00	
1.1.5	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «0» или «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов</p>		1,00	
1.1.6	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «0» или «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов</p>		1,00	
1.1.7	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>		1,00	
1.1.8	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>		1,00	

1	2	3	4	5
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0» или «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, номинированные в валюте страны-эмитента		1,00	
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:		X	
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «2», и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов		0,85	
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		0,85	
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,85	
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,85	

1	2	3	4	5
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:		X	
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтинг (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтинг (Fitch Ratings) либо «Аа2» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,75	
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от «А+» до «ВВВ-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтинг (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтинг (Fitch Ratings) либо от «А1» до «Вaa3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,5	
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России № 180-И		0,5	
1.4	ВК 15	X	X	
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	X	X	
1.6	ВК 40	X	X	
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	X	X	
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	X	X	
2.1	Ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:		X	
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:		X	
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	

1	2	3	4	5
2.1.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:		X	
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом № 177-ФЗ, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов и связанных с банком лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей		0,10	
2.2	Ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:		X	
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:		X	
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,05	
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,10	

1	2	3	4	5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:		0,25	
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций		0,25	
2.2.2.2	финансовых организаций		0,25	
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России		0,25	
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации		0,25	
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития		0,25	
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:		0,40	
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса		0,40	
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России		0,40	
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации		0,40	
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,40	
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым – восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		0,40	
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, за исключением финансовых организаций		1,00	
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:		1,00	
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка		1,00	
2.2.5.2	средства финансовых организаций		1,00	
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения)		1,00	
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя)		1,00	
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию		1,00	

1	2	3	4	5
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства		1,00	
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований		1,00	
2.3	Ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе:		X	
2.3.1	обязательства банка обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России		0,00	
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:		0,00	
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2		0,00	
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами		0,00	
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России		0,15	
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	

1	2	3	4	5
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,50	
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения		1,00	
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития		1,00	
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или с другими отлагательными условиями		1,00	
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения		1,00	
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения		1,00	
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора		1,00	
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б		1,00	
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов		1,00	

1	2	3	4	5
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам		1,00	
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка		1,00	
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:		X	
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса		0,05	
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития		0,10	
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития		0,30	
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам-нерезидентам)		0,40	
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		0,40	
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		1,00	
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам		1,00	
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности		0,05	



1	2	3	4	5
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования		0,05	
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию		0,10	
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	X	X	
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям		1,00	
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций и связанных с банком лиц), в том числе:		X	X
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам		X	X
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса		X	X
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям		X	X
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам		X	X
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств		1,00	
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам (кроме финансовых организаций)		1,00	
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам		1,00	
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия		1,00	
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:		X	

1	2	3	4	5
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.4.17.2	оценочные обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами		1,00	
2.4.17.3	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами		1,00	
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами		1,00	
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)		1,00	
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств		1,00	
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:		X	
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
3.1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,15	
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,25	
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,50	
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		1,00	

1	2	3	4	5
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:		X	
3.1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,00	
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,00	
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,00	
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		0,00	
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,00	
3.2	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:		X	
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:		X	
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов		0,00	
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям		1,00	
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств		1,00	
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:		X	
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц		0,50	
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса		0,50	

1	2	3	4	5
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России		1,00	
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,50	
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)		0,50	
3.3	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2		1,00	
3.4	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
3.5	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)		1,00	
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	X	X	
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	X	X	
6	ПКЛ	X	X	

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной ликвидности

		тыс. руб.
Номер строки	Наименование статьи	Величина денежных средств
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	
2	Величина ВЛА-2Аскорр	
3	Величина ВЛА-2Бскорр	
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	

1	2	3
4.1	под обеспечение ценными бумагами	
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	
4.3	под обеспечение иными активами	
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	
6.1	ценные бумаги	
6.2	права требования по кредитным договорам	
6.3	иные активы	
7	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистых ожидаемых оттоков денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	
8	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ, в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409122  
«Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»

1. Отчетность по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282 (далее – Положение Банка России № 421-П), и заполняется с учетом приведенных ниже таблиц.

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности (далее – ПКЛ)

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной алгоритм, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА – ВК), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1 и 1.7
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1–1.1.9
1.1.1	наличная валюта	2.5.1
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)	2.5.1

1	2	3
1.1.3	<p>средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в учреждениях Банка России для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском и депозитных счетах в Банке России до востребования и с оставшимся сроком до погашения один день и требования к Банку России со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в уполномоченных органах других стран, если возврат средств может быть осуществлен не позднее следующего дня с даты расчета ПКЛ в случаях внеочередного регулирования размера обязательных резервов</p>	2.5.2
1.1.4	<p>средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения более одного дня, если банкам предоставлено право обращаться в Банк России с требованием о досрочном возврате депозита, размещенного в Банке России на определенный срок</p>	2.5.2
1.1.5	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «0» или «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов</p>	2.5.3
1.1.6	<p>долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «0» или «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов</p>	2.5.3
1.1.7	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>	2.5.3
1.1.8	<p>долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России</p>	2.5.3

1	2	3
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку «0» или «1», а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, номинированные в валюте страны-эмитента	2.5.3
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.4
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку «2», и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов	2.6
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку «2», предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.6
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)	2.6
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо «Аа3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)	2.6



1	2	3
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1–1.3.3
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже «АА» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо «Аа2» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)	2.7.1
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от «А+» до «ВВВ-» по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо от «А1» до «Ваа3» по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)	2.7.2
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС 50, а также индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков» <sup>1</sup> (далее – Инструкция Банка России № 180-И)	2.7.3
1.4	ВК 15	2.12
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	Строка 1.3 минус строка 1.4
1.6	ВК 40	2.12
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	Сумма строк 1.2 и 1.5 минус строка 1.6
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4
2.1	Ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1 и 2.1.2

<sup>1</sup> Зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250.

1	2	3
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1.1 и 2.1.1.1.1.2
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.2.1 и 2.1.1.1.2.2
2.1.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1 и 2.1.1.2.2
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1.1 и 2.1.1.2.1.2
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.2.1 и 2.1.1.2.2.2
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1, 2.1.2.2, 2.1.2.3
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1.1 и 2.1.2.1.2

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42, ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2011, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4262; № 49, ст. 7059; 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355; 2016, № 27, ст. 4297; 2017, № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 31, ст. 4789, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 54, ст. 66; № 11, ст. 1588; № 18, ст. 2576; № 28, ст. 4139; № 32, ст. 5115).

1	2	3
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов, и связанных с банком лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей	3.2.4
2.2	Ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 и 2.2.6
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1.1 и 2.2.1.2
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.2.1–2.2.2.5
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.2	финансовых организаций	3.3.6–3.3.9
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России	3.3.6–3.3.9
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.6–3.3.9
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития	3.3.6–3.3.9
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.3.1–2.2.3.5
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса	3.3.11
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России	3.3.11

1	2	3
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.11
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	3.3.11
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым – восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.3.11, абзацы пятый – восьмой подпункта 3.3.5
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.12
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.5.1–2.2.5.6
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка	3.3.13
2.2.5.2	средства финансовых организаций	3.3.13
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения)	3.3.13
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным долговым ценным бумагам (включая облигации и векселя)	3.3.13
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию	3.3.13
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства	3.3.13
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований	3.3.14
2.3	Ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.1–2.3.8
2.3.1	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 1 таблицы)

1	2	3
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.2.1–2.3.2.3
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России	3.4.5 (строка 3 таблицы)
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные активами (кроме активов, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 4 таблицы)
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 5 таблицы)
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 6 таблицы)
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами вне зависимости от вида предоставленного обеспечения	3.4.5 (строка 7 таблицы)
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 8 таблицы)
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.1–2.4.18
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам	3.5.1–3.5.3

1	2	3
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или с другими отлагательными условиями	3.5.4
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения	3.5.5
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения	3.5.6
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора	3.5.7
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б	3.5.8
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов	3.5.9
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам	3.5.10
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка	3.5.11
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.10.1–2.4.10.7
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса	3.5.15 (строка 1 таблицы)

1	2	3
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития	3.5.15 (строка 2 таблицы)
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам, международным финансовым организациям и международным банкам развития	3.5.15 (строка 3 таблицы)
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам-нерезидентам)	3.5.15 (строка 4 таблицы)
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 5 таблицы)
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 6 таблицы)
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам	3.5.15 (строка 7 таблицы)
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	3.5.16
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.5.17
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям, не относящимся к торговому финансированию	3.5.18
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.14.1, 2.4.14.3 и 2.4.14.4
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций и связанных с банком лиц), в том числе:	Сумма строк 2.4.14.2.1–2.4.14.2.4
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам	3.5.19
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса	3.5.19

1	2	3
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам	3.5.19
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств	МАКС (0; строка 2.4.14.2 минус разница данных графы 3 и графы 5 строки 3.2.2)
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам (кроме финансовых организаций)	3.5.19
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам	3.5.20
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия	3.5.21
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.17.1–2.4.17.5
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка	3.5.22
2.4.17.2	оценочные обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами	3.5.22
2.4.17.3	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами	3.5.22
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами	3.5.22
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)	3.5.22



1	2	3
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств	3.5.24
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 и 3.5
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1 и 3.1.2
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1.1–3.1.1.6
3.1.1.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	4.4 (строка 1 таблицы)
3.1.1.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	4.4 (строка 2 таблицы)
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	4.4 (строка 3 таблицы)
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	4.4 (строка 4 таблицы)
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	4.4 (строка 5 таблицы)
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	абзац второй пункта 4.4
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение активами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.6
3.1.2.1	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.2	под обеспечение активами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	абзац третий пункта 4.4

1	2	3
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	абзац третий пункта 4.4
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение активами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	абзац третий пункта 4.4
3.2	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1, 3.2.2 и 3.2.3
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1.1, 3.2.1.2 и 3.2.1.3
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов	4.6.2
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	4.6.2
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	4.6.2
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций), итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.5
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	4.6.1
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	4.6.1
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	4.6.2
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России	4.6.2
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.6.2

1	2	3
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций)	4.6.2
3.3	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	4.7
3.4	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	4.8
3.5	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	4.9
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	1.3
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	Строка 2 минус строка 4
6	ПКЛ	Отношение строки 1 к строке 5

## Раздел 2. Дополнительная информация к расчету ПКЛ

Номер строки	Наименование статьи	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной алгоритм, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	2.11
2	Величина ВЛА-2Аскорр	2.11
3	Величина ВЛА-2Бскорр	2.11
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Указанием Банка России от 22 мая 2018 года № 4801-У «О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение» <sup>1</sup> (далее – Условия рефинансирования кредитных организаций под обеспечение), итого, в том числе:	Сумма строк 4.1–4.3

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 7 июня 2018 года № 51310.

1	2	3
4.1	под обеспечение ценными бумагами	5.1.1
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	5.1.1
4.3	под обеспечение иными активами	5.1.1
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	5.1.1
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	Сумма строк 6.1–6.3
6.1	ценные бумаги	5.1.1
6.2	требования по кредитным договорам	5.1.1
6.3	иные активы	5.1.1
7	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистого ожидаемого оттока денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	Сумма строк 7.1–7.3
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
8	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ, в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	5.1.3

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и каждой иностранной валюте, операции в которой признаются значимыми в соответствии с пунктом 5.2 Положения Банка России № 421-П. В Отчете суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), обязательства в драгоценных

металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным на дату осуществления расчета. При составлении Отчета по операциям отдельно в рублях и каждой значимой иностранной валюте в поле «Код валюты» указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой осуществляются операции, а для Отчета, сформированного суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, – условный код 000.

3. В Отчете отражаются активы, ожидаемые притоки и ожидаемые оттоки денежных средств в рублях по курсу соответствующей иностранной валюты, установленному Банком России, на дату расчета ПКЛ.

4. В строках 1.2.1–1.2.4 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2А, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

5. В строках 1.3.1–1.3.3 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2Б, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 и ВЛА-2Б в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

6. В строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета отражаются обязательства по предоставлению денежных средств клиентам (кроме финансовых организаций), рассчитанные в соответствии с подпунктом 3.5.19 пункта 3.5 Положения Банка России № 421-П.

Пример заполнения строк 2.4.14.2 и 2.4.14.3. Величина обязательств по предоставлению денежных средств клиентам – нефинансовым организациям в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ составляет 200 рублей (отражается в строке 2.4.14.2 раздела 1

Отчета), величина притоков денежных средств, установленных условиями договора, – 100 рублей (отражается в графе 3 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина притока денежных средств с учетом коэффициента 50 процентов составляет 50 рублей (отражается в графе 5 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина поступлений денежных средств, не включенная в расчет притоков денежных средств, составляет 50 рублей (100 рублей минус 50 рублей). Для определения величины оттока денежных средств рассчитывается разность между обязательствами в размере 200 рублей и 50 рублями, что составляет 150 рублей (отражаются в строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета).

7. В разделе 2 Отчета отражается дополнительная информация к расчету ПКЛ в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 421-П.

7.1. В строках 1–3 раздела 2 Отчета отражаются величины скорректированных высоколиквидных активов первого уровня, уровней 2А и 2Б, рассчитанные с учетом сделок, в результате исполнения которых в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ происходит изменение величины высоколиквидных активов соответствующего уровня (ВЛА-1скорр, ВЛА-2Аскорр, ВЛА-2Бскорр) в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

7.2. В строках 4.1–4.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования.

7.3. В строке 5 отражается величина лимита безотзывной кредитной линии, рассчитанная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на определенную в соответствии с условиями договора об открытии безотзывной кредитной линии стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России для соответствующих активов), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов. В случае если кредитной

организацией не заключен с Банком России договор об открытии безотзывной кредитной линии, указанная строка не заполняется.

7.4. В строках 6.1–6.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины активов, которые могут быть переданы в обеспечение по кредиту Банка России в рамках проведения операций рефинансирования, в соответствующей валюте без учета поправочных коэффициентов, устанавливаемых Банком России.

7.5. В строке 7 раздела 2 Отчета отражается величина вложений в активы, не включенные в расчет числителя ПКЛ в соответствии с условиями пункта 2.1 Положения Банка России № 421-П.

7.6. В строках 7.1–7.3 раздела 2 Отчета отражаются величины активов, номинированных в долларах США, евро, японских йенах, английских фунтах стерлингов, швейцарских франках и соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П. Информация предоставляется в разрезе уровней высоколиквидных активов.

8. Отчет представляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей по состоянию на 1 января текущего года критериям пункта 7 части первой статьи 76 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в Банк России:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

## РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409123  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	



1	2	3
100.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.5.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (например, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании)	
100.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.6.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
100.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	

1	2	3
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленного кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	

1	2	3
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.7.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.7.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.8.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.8.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	

1	2	3
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	

1	2	3
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	

1	2	3
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.5.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
200.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.6.1.1.	Положением Банка России № 590-П	
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	

1	2	3
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.6.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
200.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	

1	2	3
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	
201.7	Промежуточный итог	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	



1	2	3
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий):	
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	
203	Дополнительный капитал, итого	

Справочно.

1. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, отчужденных по сделкам репо, \_\_\_\_\_ тыс. руб.

2. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, приобретенных по сделкам репо, \_\_\_\_\_ тыс. руб.

3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строке 100.5, и (или) 101.8, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года, включает:

3.1. реализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

3.2. нереализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.

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

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123

«Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)»

1. Отчетность по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122 (далее – Положение Банка России № 646-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 646-П, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1
100	Источники базового капитала: (сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6)	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	2.1.1, 8.1
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	2.1.1, 8.1
100.1.3	сформированный долями	2.1.2
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	2.1.3, 8.1
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	2.1.3, 8.1
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5

1	2	3
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7, 7
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.5.1.1	Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 590-П)	2.1.7, 7.1
100.5.1.2	Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» <sup>2</sup> (далее – Положение Банка России № 611-П)	2.1.7, 7.1
100.5.1.3	Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон» <sup>3</sup> (далее – Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.1
100.5.1.4	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» <sup>4</sup> (далее – Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.1

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308.

<sup>2</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381.

<sup>3</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799.

<sup>4</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551.

1	2	3
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.5.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.1.7
100.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	2.1.7
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	2.1.7
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.7
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8, 7.1, 7.2
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.8, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.1
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.1
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

1	2	3
100.6.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.1.8
100.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	2.1.8
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	2.1.8
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.8
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: (сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12)	
101.1	Нематериальные активы	2.2.1
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	2.2.4
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	2.2.4.1
101.4.2	вложения в иные источники кредитной организации	2.2.4.2
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.5
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.2.6

1	2	3
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленного кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	2.2.6.1
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	2.2.6.2
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7, 7.1, 7.2
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.1
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.1

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4276, ст. 4293; 2017, № 1, ст. 29; № 31, ст. 4782; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70, № 18, ст. 2557.

1	2	3
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.7.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.7
101.7.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	2.2.7
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	2.2.7
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.7
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8, 7
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.8, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.1
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.1
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

1	2	3
101.8.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.8
101.8.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	2.2.8
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	2.2.8
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.8
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.2.11
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.12



1	2	3
102	Базовый капитал, итого (строка 100 минус строка 101)	
103	Источники добавочного капитала: (сумма строк 103.1, 103.2, 103.3, 103.4)	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ «Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.1
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.1
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	2.3.4
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: (сумма строк 104.1, 104.2, 104.3, 104.4, 104.5, 104.6)	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	2.4.1
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	2.4.2
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.1
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.2
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 52, ст. 6961; 2014, № 52, ст. 7543.

1	2	3
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.1
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.2
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.4.6
105	Добавочный капитал, итого (строка 103 минус строка 104)	
106	Основной капитал, итого (строка 102 плюс строка 105)	
200	Источники дополнительного капитала: (сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8, 200.9)	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.1
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3

1	2	3
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	3.1.4, 8.1
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	3.1.4, 8.1
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	3.1.5
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6, 7
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.6, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.1
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.1
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.5.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	3.1.6
200.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	3.1.6
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	3.1.6
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.6

1	2	3
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7, 7.1, 7.2
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.1
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.1
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.6.3	доходы, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	3.1.7
200.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа	3.1.7
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа	3.1.7
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.7
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	3.1.8
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	3.1.8.1
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.1

1	2	3
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» <sup>2</sup> (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ)	3.1.8.1.2, 8.1
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	3.1.9
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	3.1.10
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: (сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6)	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	3.2.1

1 Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 27, ст. 4273; 2018, № 31, ст. 4861.

2 Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 10, ст. 11, ст. 29, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4237, ст. 4293, ст. 4305; 2017, № 1, ст. 29; № 18, ст. 2661; № 25, ст. 3596; № 31, ст. 4761, ст. 4767, ст. 4815, ст. 4830; № 48, ст. 7052; 2018, № 1, ст. 54; № 11, ст. 1588; № 18, ст. 2557, ст. 2563, ст. 2576; № 28, ст. 4139; № 32, ст. 5115.

1	2	3
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.2.2
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.1
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.2
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.1
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.2
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	3.2.5
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	3.2.6
201.7	Промежуточный итог (разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6)	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П: (сумма строк 202.1, 202.2, 202.3)	

1	2	3
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	4.2.1
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	4.2.2
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	4.2.2
203	Дополнительный капитал, итого (строка 200 минус сумма строк 201 и 202)	

2. В строках 100.1.2.1 и 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

3. Отражаемая в строках 103.3 и 200.7.2 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 646-П, привлеченного/размещенного (привлеченных/размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается в соответствии с подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

4. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам репо акций и (или)

субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 1 раздела «Справочно» указывается совокупный объем отчужденных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 2 раздела «Справочно» указывается совокупный объем приобретенных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций в случаях, если продавец по сделке репо не является кредитной организацией либо если продавец по сделке репо – кредитная организация, которая не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

5. В случае если в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации вносятся уточнения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 646-П, она представляет пояснительную записку с изложением данных уточнений в расчете собственных средств (капитала) на соответствующую отчетную дату.

6. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – 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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее 5-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 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

7. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

### СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409125  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Наименование показателя	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)										
	до востребования и на 1 день	до 5 дней	до 10 дней	до 20 дней	до 30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 270 дней	до 1 года	свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>АКТИВЫ</b>											
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:											
1.1. II категории качества											
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток											
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:											
3.1. II категории качества											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:										
4.1. II категории качества										
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:										
5.1. II категории качества										
6. Прочие активы, всего, в том числе:										
6.1. II категории качества										
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)										
ПАССИВЫ										
8. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:										
8.1. средства кредитных организаций – нерезидентов										
9. Средства клиентов, всего, в том числе:										
9.1. средства клиентов – нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)										
9.2. вклады физических лиц, всего, в том числе:										
9.2.1. вклады физических лиц – нерезидентов										
10. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:										
10.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами										
11. Прочие обязательства, всего, в том числе:										
11.1. прочие обязательства перед нерезидентами										
12. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 8, 9, 10, 11)										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией										
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ</b>										
14. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 12 и 13)										
15. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 : строку 12) x100 %										

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409125  
«Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»

1. Отчетность по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежеквартально:

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и 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 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля и 1 января:

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, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. В графах 2–11 Отчета суммы активов и обязательств по срокам, оставшимся до востребования (погашения), отражаются нарастающим итогом, то есть в графе 3 указываются суммы активов (обязательств) со сроком востребования (погашения) «до востребования и на 1 день» (графа 2) и «до 5 дней» и так далее.

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, являющемуся наиболее поздним из возможных сроков востребования активов, а обязательства – по сроку, являющемуся наиболее ранним из возможных сроков погашения обязательств.

Просроченные (не исполненные в срок) обязательства, а также обязательства с истекшим сроком либо не востребованные кредиторами включаются в графу 2 Отчета.

3. В состав ликвидных активов (строки 1–6 Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категории качества, за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, и Положением

Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, без учета корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов). Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.

4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются по графе 2 Отчета.

5. Сделки купли-продажи финансовых активов, по которым дата расчетов не совпадает с датой заключения сделки, подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих срокам, оставшимся до погашения (востребования) согласно договору в полном объеме с момента заключения сделки.

Операции с ценными бумагами с обратной продажей (выкупом) отражаются в Отчете исходя из следующего:

операции по первой части сделки по приобретению ценных бумаг с обратной продажей – по строке 3, по второй части сделки – по строке 11 (в графе, соответствующей сроку, установленному договором);

операции по первой части сделки по продаже ценных бумаг с обратным выкупом – по строке 2, либо по строке 4, либо по строке 5 (в графе, определяемой исходя из срока возврата ценных бумаг по сделке

репо), по второй части сделки – по строке 11 в графе, соответствующей сроку возврата денежных средств, установленному договором.

6. По строке 13 Отчета отражаются суммы банковских гарантий и поручительств, выданных кредитной организацией, а также обязательства по предоставлению кредитов клиентам (по срокам их исполнения).

7. По строке 14 Отчета указывается избыток (дефицит) ликвидности, рассчитанный как разность итогов по строке 7 и итоговой суммы строк 12 и 13.

При этом дефицит ликвидности показывается со знаком «минус».

8. По строке 15 Отчета приводится процентное соотношение избытка (дефицита) ликвидности (строка 14 Отчета) к общей сумме обязательств (строка 12 Отчета).

9. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.



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

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ЗНАЧЕНИЯХ ПОЛНОЙ СТОИМОСТИ  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ КРЕДИТОВ (ЗАЙМОВ) В ПРОЦЕНТАХ ГОДОВЫХ**  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409126  
Квартальная (Полугодовая)

Номер строки	Категории потребительских кредитов (займов)	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых, процент	Общая сумма выданных кредитов (займов) за квартал, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Потребительские кредиты на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства	X	X
1.1	автомобили с пробегом от 0 до 1000 км		
1.2	автомобили с пробегом свыше 1000 км		
2	Потребительские кредиты с лимитом кредитования (по сумме лимита кредитования на день заключения договора)	X	X
2.1	до 30 тыс. руб.		
2.2	от 30 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
2.3	свыше 300 тыс. руб.		

1	2	3	4
3	Целевые потребительские кредиты (займы), предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с ТСП (POS-кредиты), без обеспечения	X	X
3.1	до 1 года, в том числе:	X	X
3.1.1	до 30 тыс. руб.		
3.1.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
3.1.3	свыше 100 тыс. руб.		
3.2	свыше 1 года, в том числе:	X	X
3.2.1	до 30 тыс. руб.		
3.2.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
3.2.3	свыше 100 тыс. руб.		
4	Нецелевые потребительские кредиты, целевые потребительские кредиты без залога (кроме POS-кредитов), потребительские кредиты на рефинансирование задолженности	X	X
4.1	до 1 года, в том числе:	X	X
4.1.1	до 30 тыс. руб.		
4.1.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
4.1.3	от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
4.1.4	свыше 300 тыс. руб.		
4.2	свыше 1 года, в том числе:	X	X
4.2.1	до 30 тыс. руб.		
4.2.2	от 30 тыс. руб. до 100 тыс. руб.		
4.2.3	от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб.		
4.2.4	свыше 300 тыс. руб.		
5	Потребительские кредиты, предоставляемые при условии получения заемщиком регулярных выплат на свой банковский счет		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409126

### «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых»

1. Отчетность по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых» (далее – Отчет) составляется в целях ежеквартального расчета и опубликования Банком России среднерыночного значения полной стоимости потребительского кредита (займа) в процентах годовых по категориям потребительских кредитов (займов).

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

3. Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских

кредитов (займов) в процентах годовых (далее – средневзвешенное значение полной стоимости потребительского кредита (займа) рассчитываются по каждой категории потребительских кредитов (займов) по формуле:

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

где:

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – сумма кредита (займа) по договору потребительского кредита (займа) по  $n$ -й сделке за отчетный период;

$P_1, P_2, \dots, P_n$  – полная стоимость потребительских кредитов (займов) в процентах годовых соответствующей категории потребительских кредитов (займов) по  $n$ -й сделке, раскрытая в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230; 2016, № 27, ст. 4164; 2017, № 50, ст. 7549; 2018, № 11, ст. 1588), в договоре потребительского кредита (займа), заключенном в отчетном периоде. Для договоров потребительского кредита (займа), по которым из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов предоставляются субсидии на возмещение выпадающих доходов, для целей расчета средневзвешенного значения полной стоимости потребительского кредита (займа) принимается полная стоимость потребительского кредита (займа) в процентах годовых с учетом выпадающих доходов кредитной организации, возмещаемых из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов.

4. В Отчете графы 3 и 4 в строках 1, 2, 3, 3.1, 3.2, 4, 4.1, 4.2 не заполняются.

Для расчета значений, указываемых в графах 3 и 4 Отчета, используются данные по договорам потребительского кредита (займа), заключенным в рублях в соответствующем отчетном периоде. В графе 4 Отчета указывается общая сумма потребительских кредитов (займов) по

заключенным договорам потребительских кредитов (займов) за квартал.

В расчет показателей в графах 3 и 4 Отчета по строкам 2.1–2.3 включается сумма лимита кредитования (лимита задолженности и (или) лимита выдачи кредитной линии, в том числе возобновляемой), в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты), на день заключения договора потребительского кредита (займа). В случае если в договор потребительского кредита (займа) одновременно включены оба условия – о лимите задолженности и лимите выдачи, – в расчет принимается сумма лимита задолженности. В графе 3 Отчета данные отражаются в процентах годовых с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

В графе 4 Отчета данные отражаются в тысячах рублей.

5. Отчет заполняется по категориям потребительских кредитов (займов) следующим образом:

по строке 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного средства и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, в том числе:

по строке 1.1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом от 0 до 1000 км включительно;

по строке 1.2 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 км;

по строке 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа), определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты), и при недостаточности или

отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица («овердрафт»), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных в строке 5;

по строке 3 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору, и которые предоставляются путем перечисления средств со счетов клиентов-заемщиков – физических лиц на основании их письменных распоряжений торгово-сервисному предприятию (далее – ТСП) в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (далее – POS-кредиты);

по строке 4 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют соответственно следующие условия:

сумму кредита (займа) без указания цели использования потребительского кредита (займа), или

цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, или

цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по другому договору потребительского кредита (займа);

по строке 5 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых предусматривают получение заемщиком на свой банковский счет, открытый у кредитора, заработной платы, иных регулярных выплат, начисляемых в связи с исполнением трудовых обязанностей, и (или) пенсий, пособий и иных социальных или компенсационных выплат.

В строки 4.1.1–4.1.4 и 4.2.1–4.2.4 не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные в строках 1.1, 1.2, 2.1–2.3, 3.1.1–3.1.3, 3.2.1–3.2.3, 5.

Срок «до 1 года» для категорий потребительских кредитов (займов) (строки 3.1.1–3.1.3, 4.1.1–4.1.4) включает количество календарных дней меньшее или равное 365.

При составлении Отчета по строкам 2.1, 3.1.1, 3.2.1, 4.1.1, 4.2.1 в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 29 999 рублей включительно, по строке 2.2 – от 30 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по строкам 3.1.2, 3.2.2, 4.1.2, 4.2.2 – от 30 000 рублей до 99 999 рублей включительно, по строкам 3.1.3, 3.2.3 – от 100 000 рублей включительно, по строкам 4.1.3, 4.2.3 – от 100 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по строкам 2.3, 4.1.4, 4.2.4 – от 300 000 рублей включительно.

Потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору цессии, в Отчете не отражаются.

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

**СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ**  
по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409127  
Квартальная

Код валюты: \_\_\_\_\_.

Номер строки	Наименование показателя	Временные интервалы											тыс. руб.		
		до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	от 181 дня до 1 года	от 1 года до 2 лет	от 2 до 3 лет	от 3 до 4 лет	от 4 до 5 лет	от 5 до 7 лет	от 7 до 10 лет	от 10 до 15 лет		от 15 до 20 лет	свыше 20 лет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	<b>БАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ</b>														
1.1	Денежные средства и их эквиваленты	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.2	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях														
1.3	Ссудная задолженность, всего, из нее:														
1.3.1	кредитных организаций														



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
1.3.2.1	ссуды в виде «до востребования» и «овердрафт»														
1.3.3	физических лиц, всего, из них:														
1.3.3.1	ссуды с использованием банковских карт														
1.3.3.2	ипотечные ссуды														
1.4	Вложения в долговые обязательства														
1.5	Вложения в долевыe ценные бумаги														
1.6	Прочие активы														
1.7	Основные средства и нематериальные активы														
2	<b>ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ</b>														
2.1	Фьючерсы														X
2.2	Форварды														X
2.3	Валютно-процентные свопы														X
2.4	Процентные свопы														X
2.5	Опционы «на продажу»														X
2.6	Опционы «на покупку»														X
2.7	Прочие договоры (контракты)														X
3	Итого балансовых активов и внебалансовых требований														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
4	<b>БАЛАНСОВЫЕ ПАССИВЫ</b>														
4.1	Средства кредитных организаций, всего, из них:														
4.1.1	на корреспондентских счетах														
4.1.2	межбанковские ссуды, депозиты														
4.2	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
4.2.1	на расчетных (текущих) счетах юридических и физических лиц														
4.2.2	депозиты юридических лиц														
4.2.3	вклады (депозиты) физических лиц														
4.3	Выпущенные долговые обязательства														
4.4	Прочие пассивы														
4.5	Источники собственных средств (капитала)														
5	<b>ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>														
5.1	Фьючерсы														X
5.2	Форварды														X
5.3	Валютно-процентные свопы														X
5.4	Процентные свопы														X
5.5	Опционы «на продажу»														X
5.6	Опционы «на покупку»														X
5.7	Прочие договоры (контракты)														
6	Итого балансовых пассивов и внебалансовых обязательств														
7	Совокупный ГЭП (строка 3 – строка 6)														X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
8	Изменение чистого процентного дохода:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	+ 200 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.2	- 200 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.3	временной коэффициент					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Примечание: \_\_\_\_\_

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409127  
«Сведения о риске процентной ставки»

1. Отчетность по форме 0409127 «Сведения о риске процентной ставки» (далее – Отчет) составляется в целях контроля над процентным риском, связанным с риском ухудшения финансового положения кредитной организации (банковской группы) вследствие снижения ее чистого процентного дохода в результате изменения процентных ставок на финансовом рынке.

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее – балансовые инструменты), а также инструменты, отраженные на внебалансовых счетах, чувствительные к изменению процентной ставки (далее – внебалансовые инструменты), за исключением внебалансовых инструментов, в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (далее – Положение Банка России № 511-П). Производные финансовые инструменты, заключенные в целях хеджирования процентного риска, соответствующие критериям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации»,

Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, для отнесения их к инструментам хеджирования, включаются в Отчет вне зависимости от того, рассчитывается по ним рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П или не рассчитывается.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее – Положение Банка России № 509-П).

2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном).

Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и

приравненной к ней задолженностью (далее – ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П), обслуживание долга по которым признано неудовлетворительным в соответствии с пунктом 3.7.3 Положения Банка России № 590-П, а также долговые обязательства и (или) начисленные проценты по ним, не исполненные в срок, превышающий 30 календарных дней, или погашенные за счет денежных средств, предоставленных эмитенту кредитной организацией, или с платежами по основному долгу и (или) начисленным процентам, просроченными менее чем на 30 календарных дней, при наличии иных сведений, свидетельствующих, что эмитентом не будут в полном объеме исполнены долговые обязательства (например, нахождение эмитента на стадии банкротства), признаются нечувствительными к изменению процентной ставки.

К внебалансовым инструментам относятся процентные и валютно-процентные сделки, производные финансовые инструменты (далее – ПФИ): договоры (контракты) о сроке уплаты процентов (фьючерсы), процентные и валютно-процентные индексные договоры (контракты), процентные своп-контракты, опционы, прочие аналогичные договоры, а также валютные контракты в части заключенного в них процентного риска.

3. Информация по балансовым инструментам, балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, и внебалансовым инструментам приводится в Отчете по временным интервалам граф 3–15 с учетом следующего:

активы (пассивы) по инструментам с фиксированной процентной

ставкой отражаются исходя из сроков, оставшихся до востребования (погашения) соответствующих активов (пассивов) в зависимости от условий договоров (контрактов);

активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой отражаются в полном объеме во временных интервалах, соответствующих ближайшему сроку пересмотра процентной ставки по ним, предусмотренным договором (контрактом), с учетом процентов, начисленных на эту дату.

Активы (пассивы), востребуемые (погашаемые) частями, подлежат отражению по временным интервалам, соответствующим сроку востребования (погашения) каждой части. Активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой, по которым процентная ставка меняется в отношении их отдельных частей (траншей), относятся во временные интервалы, соответствующие сроку изменения процентной ставки по каждой части (каждому траншу).

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (например, средства, привлеченные (размещенные) на срок «до востребования», ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от поведенческих характеристик клиента (контрагента) либо от управленческих решений кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, отражаются в Отчете с учетом допущений о возможных сроках их фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, в том числе основанных на исторических данных и статистических исследованиях, а также на положениях внутренних документов кредитной организации (банковской группы), определяющих процентную политику, периодичность и принципы пересмотра процентных ставок по размещенным (привлеченным) средствам.

Принятые кредитной организацией (банковской группой) методы оценки соответствия инструментов принципам признания получения доходов и допущения о возможных сроках их фактического востребования (погашения) при определении вероятности и сроков изменения процентных ставок по инструментам с неопределенными сроками изменения процентной ставки должны быть зафиксированы во внутренних документах кредитной организации (банковской группы) и представлены в пояснительных примечаниях к Отчету.

Нечувствительные к изменению процентной ставки балансовые инструменты подлежат отражению в графе 16 Отчета.

4. Балансовые активы и пассивы подлежат отражению в Отчете с учетом следующего.

4.1. Балансовые активы (строки 1.1–1.7 Отчета) отражаются на отчетную дату по балансовой стоимости, уменьшенной на размер расчетных резервов на возможные потери по ним, без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражаются в Отчете с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) их стоимость. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).

Денежные средства и их эквиваленты (наличные денежные средства, чеки, драгоценные металлы, природные драгоценные камни и другие) (строка 1.1 Отчета) отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Средства, размещенные на корреспондентских счетах, открытых в кредитных организациях – корреспондентах (строка 1.2 Отчета), в части остатков, по которым проценты кредитной организацией – корреспондентом не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как



нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части средств, начисление процентов по которым производится кредитной организацией – корреспондентом (например, суммы «неснижаемых остатков»), отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений. Средства, размещенные на корреспондентских счетах кредитной организации в Банке России, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Чувствительные к изменению процентной ставки ссуды подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3–15 Отчета, нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета. Ссуды (включая учтенные векселя), оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход, подлежат отражению в Отчете без учета переоценки, увеличивающей (уменьшающей) их стоимость.

Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в виде «до востребования» и «овердрафт», физическим лицам с использованием банковских карт, и жилищные ссуды подлежат отражению по соответствующей строке Отчета (строки 1.3.2.1, 1.3.3.1 и 1.3.3.2) в случае, если их доля в объеме ссудной задолженности соответственно юридических или физических лиц составляет 10 процентов и более.

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием банковских карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такого условия выпуска карт определяется на основе исторических данных с использованием статистических методов), отражается в графе 16 Отчета как нечувствительная к изменению процентной ставки, а часть ссудной задолженности, по которой проценты клиентами выплачиваются,

отражается в графах 3–15 Отчета как чувствительная к изменению процентной ставки.

Ссуды, предоставленные физическим лицам на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, подлежат отражению по строке 1.3.3.2 Отчета.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги (строка 1.4 Отчета), в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 1.6 Отчета подлежат отражению иные виды активов, не включенные в строки 1.1–1.5, 1.7 Отчета.

Имущество кредитной организации (банковской группы) (основные средства, нематериальные активы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Имущество, переданное (полученное) в финансовую аренду (лизинг), подлежит отражению в графах 3–15 Отчета в качестве чувствительных к изменению процентной ставки инструментов. Иное имущество, в том числе временно

неиспользуемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

4.2. Балансовые пассивы (строки 4.1–4.5 Отчета) отражаются в Отчете по их балансовой стоимости на отчетную дату с учетом наращенных процентных расходов. Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражаются в Отчете с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) их стоимость.

Средства на корреспондентских счетах кредитных организаций – респондентов, открытых в кредитной организации – корреспонденте (строка 4.1.1 Отчета), средства на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями (строка 4.2.1 Отчета), в части остатков, по которым кредитной организацией проценты не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части остатков, начисление процентов по которым кредитной организацией производится, отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений.

Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов – юридических и физических лиц на счетах «до востребования», по которым кредитной организацией (банковской группой) осуществляется выплата процентов, подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы) и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах «до востребования», по которым выплата процентов кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участником банковской группы) не осуществляется, отражаются в

графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 4.4 Отчета подлежат отражению иные виды пассивов кредитной организации (банковской группы), не включенные в строки 4.1–4.3, 4.5 Отчета.

Компоненты собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы) (строка 4.5 Отчета) (средства акционеров (участников) в виде обыкновенных акций (долей), нераспределенная прибыль и тому подобное), за исключением привилегированных акций с определенным размером дивиденда и субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентных ставок. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по акциям (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Привлеченные субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению по строкам 4.1–4.4 Отчета в графах 3–15 как чувствительные к изменению процентной ставки по балансовой стоимости исходя из сроков, оставшихся до погашения, либо сроков изменения процентной ставки, без учета ограничений, принимаемых при включении субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов) в состав собственных средств (капитала).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

5. По строкам внебалансовых инструментов (строки 2 и 5 Отчета) в

графах 3–15 Отчета подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

ПФИ подлежат отражению развернуто как длинная (требование) и короткая (обязательство) позиции по номинальной стоимости в Отчетах с соответствующим кодом валют с учетом следующего.

По фьючерсным (строки 2.1 и 5.1 Отчета) и форвардным (строки 2.2 и 5.2 Отчета) договорам (контрактам) в Отчете отражается длинная позиция в качестве внебалансового требования, короткая позиция – внебалансового обязательства в графах по сроку поставки или исполнения контракта.

По своп-договорам (своп-контрактам) (строки 2.3, 2.4, 5.3 и 5.4 Отчета) первая и вторая части договора подлежат отдельному отражению в Отчете в качестве внебалансовых требований (строки 2.3, 2.4 Отчета) и внебалансовых обязательств (строки 5.3, 5.4 Отчета) по соответствующим срокам платежей (до срока пересмотра процентной ставки или до срока выплаты). Например, процентный своп, по которому кредитная организация (банковская группа) получает проценты по плавающей ставке, а уплачивает – по фиксированной, отражается как длинная позиция по инструменту с плавающей процентной ставкой в графе по сроку, равному периоду до даты следующего фиксирования (пересмотра) процентов, и как короткая позиция по инструменту с фиксированной процентной ставкой по оставшемуся сроку исполнения свопа. Отдельные части договоров валютно-процентных свопов (строки 2.3 и 5.3 Отчета) отражаются в Отчете по срокам платежей в соответствующей валюте.

Позиции по опционным договорам (контрактам) (строки 2.5, 2.6, 5.5 и 5.6 Отчета) (опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп-опционы, облигационные опционы и другие) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости

базисного актива на коэффициент Дельта (коэффициент Дельта определяется от 0 – вероятность реализации 0 процентов, до 1 – вероятность реализации 100 процентов). Пример расчета коэффициента Дельта приведен в Инструкции Банка России от 28 декабря 2016 года № 178-И «Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2017 года № 46007, 3 ноября 2017 года № 48788.

По строкам 2.7 и 5.7 Отчета подлежат отражению иные виды внебалансовых инструментов, не включенные в строки 2.1–2.6 и 5.1–5.6 Отчета.

6. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением строк 8.1–8.3 Отчета). Номинированные в иностранной валюте финансовые инструменты отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех финансовых инструментов, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае, если сумма балансовой стоимости активов (пассивов) и номинальной стоимости внебалансовых требований (обязательств) по инструментам, чувствительным к изменению процентных ставок, номинированным в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов) и номинальной стоимости всех внебалансовых требований (обязательств) инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов

валют в поле «Код валюты» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код 000.

7. Величина совокупного разрыва (далее – величина ГЭП) (строка 7 Отчета) определяется для финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентной ставки, в каждом временном интервале как разница между соответствующей общей суммой процентно-чувствительных балансовых активов и внебалансовых требований (строка 3 Отчета) и общей суммой процентно-чувствительных балансовых пассивов и внебалансовых обязательств (строка 6 Отчета);

Отрицательная величина ГЭП показывается со знаком «минус».

8. В графах 3–6 по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводятся результаты оценки изменения чистого процентного дохода исходя из допущения изменения (увеличения или уменьшения) уровня процентных ставок (далее – сдвиг) на 200 базисных пунктов. Оценка изменения чистого процентного дохода ( $\Delta$  ЧПД) осуществляется по состоянию на середину каждого временного интервала на период до года (графы 3–6 Отчета) с учетом временного коэффициента (строка 8.3 Отчета) по следующей формуле:

$$\Delta \text{ ЧПД} = \text{ГЭП} \times (+/- 0,02) \times T_c,$$

где:

ГЭП – данные строки 7 Отчета в соответствующей графе;

0,02 – сдвиг процентной ставки на 200 базисных пунктов;

$T_c$  – временной коэффициент (графы 3–6 строки 8.3 Отчета), рассчитанный как отношение количества дней, оставшихся от середины временного интервала до конца года, к количеству дней в году (принимается допущение о горизонте составления Отчета – один год (360 дней)).

Информация по строкам 8.1 и 8.2 Отчета приводится в тысячах

рублей с двумя десятичными знаками после запятой, отрицательное значение  $\Delta$  ЧПД показывается со знаком «минус», по строке 8.3 – в десятичных единицах с четырьмя знаками после запятой.

9. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в Банк России:

ежеквартально:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не



позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным периодом.

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

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ  
ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ  
ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409128

Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	

1	2	3	4	5	6
9. Справочно:					
9.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	
9.3. Операции с использованием банковских карт				X	X

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в долларах США, предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКATO	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	
9. Справочно:					
9.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в евро, предоставленным кредитной организацией физическим лицам

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Кредиты, предоставленные физическим лицам			
		всего		в том числе автокредиты	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	
9. Справочно:					
9.1. Пролонгированные кредиты		X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409128

«Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по кредитам, предоставленным физическим лицам, в разрезе сроков кредитования.

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с месячной периодичностью и представляется в Банк России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный месяц, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро.

4. При составлении Отчета учитываются данные по кредитам, предоставленным за отчетный месяц физическим лицам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам. Данные Отчета формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки данных по месту нахождения заемщиков-резидентов на дату выдачи (продлонгации) кредита (транша). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они

относятся. В случае если кредит был предоставлен заемщику-нерезиденту Российской Федерации, в графе 2 Отчета проставляется условный код 99999.

Место нахождения физического лица – резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета, о его регистрации по месту жительства.

При заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 графы 4 Отчета указывается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам, и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. При заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 графы 6 Отчета указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов на приобретение транспортных средств, обеспеченных залогом данных транспортных средств. При этом операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт при заполнении строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета не учитываются.

При заполнении строки 9.3 графы 4 раздела 1 Отчета указывается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам с использованием банковских карт, в том числе кредитов «овердрафт», и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45507, 45509, 45701–45706, 45708.

5. При составлении Отчета не учитываются:

беспроцентные операции по размещению средств;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (физическим лицам, подлежащим отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»), а также иным лицам, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность

которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лицам, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными статьей 64<sup>1</sup> Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»). При этом статус заемщика определяется на дату заключения кредитного договора (последнего дополнительного соглашения);

изменения условий кредитного договора (ставки или валюты номинирования) до истечения срока договора.

Кредиты, предоставляемые физическим лицам по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, ставки ЛИБОР, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 2–8, 9.1 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в строке 9.2 Отчета.

6. При заполнении строк 2–8 Отчета процентная ставка и сумма по пролонгированным кредитным договорам учитываются как ставка и сумма вновь выданного кредита в месяце, когда осуществлена пролонгация. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, исчисляемый с даты вступления в силу дополнительного соглашения по дату его окончания. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении строк 2–8 Отчета, отражаются в строке 9.1 Отчета.

Процентная ставка и срок по досрочно погашенным кредитным договорам учитываются как ставка и срок, установленные кредитным договором при выдаче кредита.

Предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии в целях составления Отчета рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления

указанного кредита (в целях группировки по срокам и определения средневзвешенного срока) определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

В строке 2 разделов 1–3 Отчета отражаются сведения по кредитам со сроком предоставления «до востребования» или «до наступления условия (события)».

Все кредиты группируются по срочности исходя из срока кредита, указанного в договоре (последнем дополнительном соглашении к договору).

7. В графах 3 и 5 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах.

По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам рассчитывается по формуле:

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

где:

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

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

При заполнении строки 9.3 раздела 1 Отчета средневзвешенная



ставка не рассчитывается. Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт (графа 3 строки 9.3 раздела 1 Отчета), определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующими договорами.

8. Суммы операций исчисляются в тысячах единиц соответствующей валюты с пятью десятичными знаками. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.

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

**ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ВКЛАДАМ, ДЕПОЗИТАМ**  
за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409129

Месячная

**Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам в рублях**

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	
9. Справочно:					
9.1. средняя ставка по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций =					

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам в долларах США

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. долларов США
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам в евро

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
		ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро	ставка, процент годовых	общая сумма, тыс. евро
1	2	3	4	5	6
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8), в том числе:	X	X		X	
2. До востребования					
3. До 30 дней					
4. От 31 до 90 дней					
5. От 91 до 180 дней					
6. От 181 дня до 1 года					
7. От 1 года до 3 лет					
8. Свыше 3 лет					
Итого (сумма строк 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8)		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409129

### «Данные о средневзвешенных процентных ставках

### по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам»

1. Отчетность по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по депозитным операциям с физическими лицами и нефинансовыми организациями в разрезе сроков привлечения средств.

2. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) с месячной периодичностью и представляется в Банк России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.

3. При заполнении Отчета в расчет включаются только операции в рублях, долларах США и евро.

4. При составлении Отчета учитываются данные по депозитам, привлеченным за отчетный период от нефинансовых организаций и физических лиц. Данные формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. 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 2 проставляется условный код 99999.

Для расчета показателей, указываемых в графах 3 и 4 Отчета, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами). При заполнении графы 4 Отчета указывается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 42301–42307, 42601–42607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 5 и 6 Отчета, используются данные по депозитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности (резидентами и нерезидентами), не являющимися кредитными организациями. При заполнении графы 6 Отчета указывается общая сумма привлеченных средств за соответствующий отчетный период, отраженных по кредиту балансовых счетов №№ 41501–41507, 41801–41807, 42101–42107, 42501–42507, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Операции по размещению рублевых средств нефинансовых организаций на расчетных счетах №№ 40502–40503, 40602–40603, 40702–40703, 40807 в отчитывающейся кредитной организации отражаются в строке 9.1 раздела 1 Отчета.

5. При составлении Отчета не учитываются:

вклады и депозиты, привлеченные по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, ставки ЛИБОР, фондовых индексов, индекса потребительских цен и так далее);

беспроцентные операции по привлечению средств;

вклады и депозиты аффилированных лиц (юридических и физических лиц, подлежащих отражению в форме отчетности 0409051 «Список аффилированных лиц»), а также иных лиц, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лиц,

которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными статьей 64<sup>1</sup> Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»). При этом статус вкладчика определяется на дату заключения договора депозита (вклада);

изменения условий депозитного договора (ставки или валюты номинирования) до истечения срока договора;

гарантийные вклады, депозиты;

субординированные депозиты;

структурные (синтетические) вклады, депозиты, сочетающие в себе элементы договора банковского вклада и производного финансового инструмента.

6. Процентная ставка и сумма по пролонгированным депозитным договорам (срочным вкладам, депозитам, пролонгированным на условиях привлечения новых вкладов, депозитов, действующих по данному виду вклада, депозита на дату пролонгации), а также по договорам, переоформленным во вклад «до востребования» по истечении срока вклада, в случае если средства со срочного вклада перечисляются на вновь открываемый вклад (счет) «до востребования», учитываются как ставка и сумма вновь привлеченного депозита в месяце, когда осуществлены пролонгация или переоформление. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, на который пролонгируется договор. При наличии дополнительного соглашения указывается срок, исчисляемый с даты вступления в силу дополнительного соглашения по дату его окончания. При пролонгации вкладов, депозитов на территории, отличной от места первоначального привлечения средств, их следует отражать по коду ОКАТО места фактической пролонгации.

Процентная ставка и срок по досрочно изъятым вкладам, депозитам учитываются как ставка и срок, установленные депозитным договором при привлечении средств.

Дополнительные взносы на вклады, депозиты и причисление процентов к основной сумме в Отчете не отражаются.

Вклады и депозиты, по которым условия договора допускают совершение расходных операций в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячи рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), подлежат отражению по строке 2 Отчета. Все прочие вклады, депозиты группируются по срочности исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).

7. В графах 3 и 5 Отчета указывается средневзвешенная процентная ставка в годовом исчислении, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в депозитных договорах, и условий привлечения средств.

По вкладам и депозитам, привлеченным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены депозитным договором, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора.

Средневзвешенная процентная ставка по вкладам, депозитам рассчитывается по формуле:

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

где:

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

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

Ставки по остаткам средств на счетах нефинансовых организаций (строка 9.1 раздела 1 Отчета) рассчитываются как среднее арифметическое ставок по действующим публичным офертам кредитной организации на

открытие счетов нефинансовых организаций (за исключением беспроцентных операций). В том случае, если банк не размещает публичные оферты по договорам обслуживания расчетного счета, допускается указание в строке 9.1 раздела 1 Отчета функционально эквивалентных показателей, в частности, средней арифметической или средневзвешенной ставки по действующим в отчетном периоде договорам на обслуживание расчетного счета.

8. Сумма вклада, депозита исчисляется в тысячах единиц соответствующей валюты с пятью десятичными знаками. Показатели процентных ставок отражаются в Отчете с тремя десятичными знаками.



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

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409135

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

**Раздел 1. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов**

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

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

Ариск0 =

Ар1<sub>1</sub> =

Ар1<sub>2</sub> =

Ар1<sub>0</sub> =

Ар2<sub>1</sub> =

Ар2<sub>2</sub> =

Ар2<sub>0</sub> =

Ар3<sub>1</sub> =

Ар3<sub>2</sub> =

Ар3<sub>0</sub> =

Ар4<sub>1</sub> =

Ар4<sub>2</sub> =

Ар4<sub>0</sub> =

Ар5<sub>1</sub> =

Ар5<sub>2</sub> =

Ар5<sub>0</sub> =

Кф =

ПК<sub>1</sub> =

ПК<sub>2</sub> =

ПК<sub>0</sub> =

Лам =

Овм =  
Лат =  
Овт =  
Крд =  
Од =  
Кскр =  
Крас =  
Крис =  
Кинс =  
Лат<sub>1</sub> =  
Лат<sub>1.1</sub> =  
О =  
Кр =  
Ф =  
К<sub>БР</sub> =  
Кз =  
ВО =  
ПР<sub>1</sub> =  
ПР<sub>2</sub> =  
ПР<sub>0</sub> =  
ОПР<sub>1</sub> =  
ОПР<sub>2</sub> =  
ОПР<sub>0</sub> =  
СПР<sub>1</sub> =  
СПР<sub>2</sub> =  
СПР<sub>0</sub> =  
ФР<sub>1</sub> =  
ФР<sub>2</sub> =  
ФР<sub>0</sub> =  
ОФР<sub>1</sub> =  
ОФР<sub>2</sub> =  
ОФР<sub>0</sub> =  
СФР<sub>1</sub> =  
СФР<sub>2</sub> =  
СФР<sub>0</sub> =  
ВР =  
БК =  
РР1 =  
РР2 =  
РР0 =  
ТР =  
ОТР =  
ДТР =  
ГВР(ТР) =  
ГВР(ВР) =  
ГВР(ПР) =  
ГВР(ФР) =  
КРФ<sub>сп1</sub> =  
КРФ<sub>сп0</sub> =  
КРФ<sub>сп2</sub> =  
КРФ<sub>мп1</sub> =  
КРФ<sub>мп0</sub> =

КРФмп2 =

КРФрп1 =

КРФрп0 =

КРФрп2 =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент	Примечание
1	2	3	4
H1.1			
H1.2			
H1.0			
H1.3			
H1.4			
H2			
H3			
H4			
H7			
H10.1			
H12			
H15			
H15.1			
H16			
H16.1			
H16.2			
H18			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (H1.1) ниже 7 процентов

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива H1.1 (в случае если его значение ниже 7 процентов), процент	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива H1.1 ниже 7 процентов
1	2	3	4

Раздел 5.

Число операционных дней в отчетном периоде \_\_\_\_\_.

Даты нерабочих дней отчетного периода \_\_\_\_\_.

Раздел 6. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности  
кредитной организации (Н27)

Подраздел 6.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности  
кредитной организации (Н27)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива Н27, процент	Дата, за которую норматив Н27 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
Н27				

Подраздел 6.2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

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

Раздел 7. Значения надбавок к нормативам достаточности капитала

Номер строки	Краткое наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки, покрываемое собственными средствами кредитной организации, за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
4	Итого	X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок \_\_\_\_\_, процент.

Справочно:

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, процент	Требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам, тыс. руб.
1	2	3	4
1			
2			
...			
Совокупная величина требований кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам			

Раздел 8. Информация о надбавках к коэффициентам риска по отдельным видам активов

Период, в котором возникли кредитные требования	Код обозначения	Сумма кредитных требований, тыс. руб.	Сумма кредитных требований, уменьшенная на величину резервов на возможные потери по ссудам, тыс. руб.	Сумма кредитных требований, уменьшенная на величину резервов на возможные потери по ссудам, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135  
«Информация об обязательных нормативах и о других показателях  
деятельности кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И «Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, от 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140, Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (далее – Положение Банка России № 511-П)», Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319 (далее – Положение Банка России № 510-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И «О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных

нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134 (далее – Инструкция Банка России № 129-И), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497, Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50206, Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249 (далее – Указание Банка России № 4892-У).

2. В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей Ар2i, Ар3i, Ар4i и Ар5i включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с



пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. В состав показателя  $Ar_i$  включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска ( $ПК_1$ ,  $ПК_2$ ,  $ПК_0$ ), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 180-И.

Показатели совокупной величины крупных кредитных рисков (Кскр), совокупной величины кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупной величины кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), величина кредитного риска по вложениям банка в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода ( $КРФсп_1$ ,  $КРФсп_0$ ,  $КРФсп_2$ ), мандатного подхода ( $КРФмп_1$ ,  $КРФмп_0$ ,  $КРФмп_2$ ), резервного подхода ( $КРФрп_1$ ,  $КРФрп_0$ ,  $КРФрп_2$ ), определяются в

соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 180-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

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

3. Информация по разделу 3, графе 3 раздела 4, по разделу 7 Отчета указывается с тремя знаками после запятой. Информация по графам 2 и 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указывается с двумя знаками после запятой.

В графе 3 раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью, в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России № 180-И. В графе 4 раздела 3 указывается код причины установления структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за

их деятельностью, контрольного значения обязательного норматива в соответствии со следующей классификацией:

1 – изменение Банком России методики расчета базового капитала и (или) основного капитала, и (или) собственных средств (капитала);

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

3 – изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 – уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 – изменение состава акционеров и инсайдеров;

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

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов. Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) приводится в разделе 6 Отчета.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат<sub>1</sub>, О, Кр, Ф, К<sub>БР</sub>, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими

кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат<sub>1,1</sub> и обязательным нормативам Н1.3 и Н15.1 представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

6. Информация по кодам 8935, 8951 и по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

7. Отчет подлежит заполнению банками с базовой лицензией только в части нормативов, которые они рассчитывают исходя из положений Инструкции Банка России № 183-И.

8. Отчет (кроме разделов 6 и 7) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 13-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.

9. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

В случае если в требовании структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации, содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), разделы 1 и 2 Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета отдельного обязательного норматива (отдельных обязательных нормативов), разделы 3 и 6 – только по отдельному обязательному нормативу (отдельным обязательным нормативам).

10. Информация раздела 6 Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) представляется только кредитными организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Показатели раздела 6 Отчета – высоколиквидные активы первого уровня (ВЛА–1), высоколиквидные активы уровня 2А (ВЛА–2А),

высоколиквидные активы уровня 2Б (ВЛА–2Б), величина корректировки высоколиквидных активов (ВК), лимит безотзывной кредитной линии (БКЛ), высоколиквидные активы, номинированные в отдельных иностранных валютах (ДАИВ), ожидаемые оттоки денежных средств (ООДС), ожидаемые притоки денежных средств (ОПДС) – рассчитываются в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282 (далее – Положение Банка России № 421-П), с учетом особенностей расчета, установленных Положением Банка России № 510- П.

Подраздел 6.2 раздела 6 Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в подразделе 6.2 раздела 6 Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам таблица дополняется необходимым количеством граф с указанием в заголовочной части таблицы наименования каждой из иностранных валют. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Раздел 6 Отчета представляется в Банк России по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью

подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

11. Раздел 7 Отчета заполняется следующим образом.

В графе 3 раздела 7 отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 180-И, установленные на текущий год. При этом в графе 3 по строке 2 отражается совокупная величина минимально допустимого числового значения антициклической надбавки, включая средневзвешенные величины национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая антициклическую надбавку Российской Федерации), требования к резидентам которых имеются у кредитной организации, по которым рассчитывается кредитный и рыночный риск, определенная в соответствии с абзацем четвертым пункта 3.3 Инструкции Банка России № 180-И, с учетом поэтапного внедрения указанной надбавки в Российской Федерации, определенного абзацем десятым пункта 3.3 Инструкции Банка России № 180-И.

В графе 4 раздела 7 отражаются фактические значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации, фактически покрываемые источниками базового капитала кредитной организации в отчетном периоде.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с пунктом 11.6 Инструкции Банка России № 180-И.

В графе 3 подраздела «Справочно» раздела 7 Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах, с тремя знаками после запятой), начиная с Российской Федерации, включая надбавки, имеющие нулевое значение. Требования к резидентам

иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов требований, отраженных в итоговой строке, могут быть сгруппированы в целях включения в подраздел «Справочно» при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно, независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к отчетности.

В графе 4 раздела 7 указываются требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам, а также совокупная величина указанных требований (в тысячах рублей).

Раздел 7 Отчета составляется в целом по кредитной организации (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

12. Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом.

12.1. В графе 1 указывается период возникновения кредитных требований, начиная с даты применения к активу надбавки к коэффициенту риска, в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год.

12.2. В графе 2 информация указывается в соответствии с перечнем кодов, приведенном в приложении 1 к Указанию Банка России № 4892-У. В случае если кредитному требованию соответствует два кода, коды перечисляются через запятую от меньшего к большему значению.



12.3. Информация по графам 3–5 указывается в целых тысячах рублей.

12.4. В графе 5 информация указывается с учетом надбавок к коэффициентам риска, установленным решением Совета директоров Банка России в соответствии со статьей 18 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и размещенным на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (ссылка на раздел), и особенностей их применения в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И  
ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409155  
 Месячная (Квартальная)

**Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера**

Номер строки	Наименование инструмента	Условные обязательства		Категория качества						Резерв на возможные потери, тыс. руб.					Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.	
		количество	сумма, тыс. руб.	I	II	III	IV	V	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный					
											по категориям качества	II	III	IV		V
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	X														
1.1	со сроком более 1 года	X														
2	Аккредитивы, всего, в том числе:	X														
2.1	со сроком более 1 года	X														
3	Выданные банковские гарантии и поручительства, всего, в том числе:															
3.1	со сроком более 1 года															
3.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.3	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ															
3.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации															
3.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ															
3.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ															
3.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ															
3.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ															
3.9	в рамках Федерального закона № 214-ФЗ															
4	Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе:	X														
4.1	со сроком более 1 года	X														
5	Прочие инструменты, всего, в том числе:	X														
5.1	со сроком более 1 года	X														
6	Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5), в том числе:	X														
6.1	со сроком более 1 года	X														
6.2	(сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1) условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 590-П)	X														
7	Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, всего, в том числе:	X														
7.1	портфель неиспользованных кредитных линий	X														
7.2	портфель выданных гарантий и поручительств, всего, в том числе:	X														
7.2.1	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	X														
7.2.2	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ	X														
7.2.3	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации	X														

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
7.2.4	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ	X														
7.2.5	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ	X														
7.2.6	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ	X														
7.2.7	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ	X														
7.2.8	в рамках Федерального закона № 214-ФЗ	X														
7.3	портфель акцентов и авалей	X														
7.4	иные портфели (указывается наименование портфеля)	X														
7.5	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П	X														

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

Номер строки	Наименование инструмента	Справедливая стоимость		Сумма требований	Сумма обязательств
		актива	обязательства		
1	2	3	4	5	6
1	Форвард, всего, в том числе с базисным активом:				
1.1	иностранная валюта				
1.2	драгоценные металлы				
1.3	ценные бумаги				
1.4	производные финансовые инструменты				
1.5	другие				
2	Опцион, всего, в том числе с базисным активом:				
2.1	иностранная валюта				
2.2	драгоценные металлы				
2.3	ценные бумаги				
2.4	производные финансовые инструменты				

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6
2.5	другие				
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом:				
3.1	иностранный валюта				
3.2	драгоценные металлы				
3.3	ценные бумаги				
3.4	производные финансовые инструменты				
3.5	другие				
4	Своп, всего, в том числе с базисным активом:				
4.1	иностранный валюта				
4.2	драгоценные металлы				
4.3	процентная ставка				
4.4	иностранный валюта и процентная ставка (валютно-процентные)				
4.5	ценные бумаги				
4.6	производные финансовые инструменты				
4.7	другие				
5	Прочие сделки				

Раздел «Справочно».

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

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

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

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155

### «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»

1. Отчетность по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» (далее – Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381 (далее – Положение Банка России № 611-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, о производных финансовых инструментах и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551 (далее – Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года

№ 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И).

2.1. В графах 4–9 раздела 1 Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П. В графе 3 строки 3 отражается количество гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

2.2. В графах 5–9 раздела 1 Отчета отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с точки зрения вероятности потерь, в графах 10–16 Отчета – величины расчетного, скорректированного на сумму обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 611-П.

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 Отчета из соответствующих условных обязательств кредитного характера выделяются обязательства, до фактического срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По строкам 7–7.4 раздела 1 Отчета отражаются данные об условных обязательствах кредитного характера, сгруппированных в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П, с разбивкой по видам портфелей.



В случае если у кредитной организации имеются иные сгруппированные в однородные портфели условные обязательства кредитного характера, чем приведенные в строках 7.1–7.3, они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.5 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в портфель.

2.5. По строкам 3.2–3.9 и 7.2–7.2.8 раздела 1 Отчета подлежат отражению обязательства кредитной организации по банковским гарантиям, поручительствам, выданным в целях следующих федеральных законов:

Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 23, ст. 2925; № 30, ст. 4225; № 48, ст. 6637; № 49, ст. 6925; 2015, № 1, ст. 11, ст. 51, ст. 72; № 10, ст. 1393, ст. 1418; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 3979, ст. 4001; № 29, ст. 4342, ст. 4346, ст. 4352, ст. 4353, ст. 4375; 2016, № 1, ст. 10, ст. 89; № 11, ст. 1493; № 15, ст. 2058, ст. 2066; № 23, ст. 3291; № 26, ст. 3872, ст. 3890; № 27, ст. 4199, ст. 4247, ст. 4253, ст. 4254, ст. 4298; 2017, № 1, ст. 15, ст. 30, ст. 41; № 9, ст. 1277; № 14, ст. 1995, ст. 2004; № 18, ст. 2660; № 24, ст. 3475, ст. 3477; № 31, ст. 4747, ст. 4760, ст. 4780, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 59, ст. 87, ст. 88, ст. 90; № 18, ст. 2578, № 27, ст. 3957; № 31, ст. 4856, ст. 4861; № 32, ст. 5104) (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) (строки 3.2, 7.2.1);

Федерального закона от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082) (далее – Федеральный закон № 289-ФЗ) (строки 3.3, 7.2.2);

Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824) (строки 3.4, 7.2.3);

Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7358; 2012, № 53, ст. 7614, ст. 7616, ст. 7643; 2013, № 19, ст. 2330; № 30, ст. 4077; № 52, ст. 6976, ст. 6982; 2014, № 26, ст. 3366, ст. 3406; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; 2015, № 1, ст. 11, ст. 38; № 29, ст. 4347; № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 1, ст. 24; № 27, ст. 4288; № 52, ст. 7507; 2017, № 31, ст. 4774, ст. 4822; 2018, № 28, ст. 4141; № 31, ст. 4861) (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ) (строки 3.5, 7.2.4);

Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 13, ст. 1177; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 37; 2006, № 52, ст. 5498; 2007, № 45, ст. 5427; 2008, № 29, ст. 3418; № 52, ст. 6236; 2009, № 48, ст. 5711; 2010, № 11, ст. 1175; № 31, ст. 4156, ст. 4157, ст. 4158, ст. 4160; 2011, № 1, ст. 13; № 7, ст. 905; № 11, ст. 1502; № 23, ст. 3263; № 30, ст. 4590, ст. 4596; № 50, ст. 7336, ст. 7343; 2012, № 26, ст. 3446; № 27, ст. 3587; № 53, ст. 7616; 2013, № 14, ст. 1643; № 45, ст. 5797; № 48, ст. 6165; 2014, № 16, ст. 1840; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; 2015, № 1, ст. 19; № 27, ст. 3951; № 29, ст. 4350, ст. 4359; № 45, ст. 6208; 2016, № 1, ст. 70; № 14, ст. 1904; № 18, ст. 2508; № 26, ст. 3865; № 27, ст. 4201; 2017, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3926; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4765, ст. 4822; 2018, № 1, ст. 35, № 27, ст. 3955, № 30, ст. 4543, № 31, ст. 4843, ст. 4860, ст. 4861) (далее – Федеральный закон № 35-ФЗ) (строки 3.6, 7.2.5);

Федерального закона от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 14, ст. 1667; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 52, ст. 5595; 2006, № 6, ст. 636; 2007, № 27, ст. 3213; 2008, № 29,

ст. 3420; 2009, № 1, ст. 17, ст. 21; 2011, № 30, ст. 4590, ст. 4596; № 45, ст. 6333; 2012, № 50, ст. 6964; № 53, ст. 7616, ст. 7648; 2013, № 14, ст. 1643; 2014, № 30, ст. 4218; 2015, № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 27, ст. 4203; № 50, ст. 6975; 2017, № 31, ст. 4754; 2018, № 32, ст. 5134, ст. 5135) (далее – Федеральный закон № 69-ФЗ) (строки 3.7, 7.2.6);

Федерального закона от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4159; 2011, № 23, ст. 3263; № 30, ст. 4590; № 50, ст. 7359; 2012, № 26, ст. 3446; № 53, ст. 7616, ст. 7643; 2013, № 19, ст. 2330; № 27, ст. 3477; 2014, № 6, ст. 561; № 30, ст. 4218; № 42, ст. 5615; № 49, ст. 6913; 2015, № 1, ст. 38; № 45, ст. 6208; № 48, ст. 6723; 2016, № 18, ст. 2508; № 52, ст. 7507; 2017, № 31, ст. 4822, ст. 4828; 2018, № 30, ст. 4543, ст. 4555; № 31, ст. 4861) (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ) (строки 3.8, 7.2.7);

Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515; № 27, ст. 4237, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4767, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 90, № 28, ст. 4139; № 31, ст. 4861 (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ) (строки 3.9, 7.2.8).

2.6. В графе 17 раздела 1 Отчета отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств, определенной в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П «О порядке

отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2017 года № 49198, 18 июля 2018 года № 51623.

Сумма корректировки, увеличивающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 17 Отчета со знаком «плюс», сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 17 Отчета со знаком «минус».

3. В разделе 2 Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах и иных договорах (сделках), порядок ведения бухгалтерского учета которых установлен Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165, 8 декабря 2017 года № 49187 (далее – Положение Банка России № 372-П). Информация о сделках с производными финансовыми инструментами, заключенными кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 Отчета в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, своп) и базисных активов по ним. Производные финансовые инструменты, базисные активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2 Отчета, отражаются по строкам

1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 Отчета без разделения по видам базисных активов.

3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 Отчета приводится справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 372-П.

3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 Отчета отражаются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива) производных финансовых инструментов по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По контрактам типа валютный своп, товарный своп, своп на ценные бумаги, своп на драгоценные металлы (далее – своп-контракты) информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным, валютно-процентным, товарным своп-контрактам и своп-контрактам на драгоценные металлы требование отражает покупатель (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство – продавец своп-контракта в номинальной сумме, установленной условиями договора.

По процентным и валютно-процентным своп-контрактам, заключенным с условием обоюдных выплат по фиксированной ставке или по плавающей ставке, указываются требования к контрагенту в номинальной сумме (в соответствующей валюте).

3.3. При отражении в разделе 2 Отчета бивалютных сделок в качестве базисного актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре (контракте) или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания – валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В разделе «Справочно» приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами

расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), резидентами которых они являются;

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

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

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

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

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

5. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией) и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных

организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**СВЕДЕНИЯ О КРУПНЫХ КРЕДИТОРАХ (ВКЛАДЧИКАХ)  
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

по состоянию на \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409157  
Месячная

Но- мер стро- ки	Наименова- ние крупного кредитора (вкладчика)	ОГРН (ИНН)	Сумма обязательств кредитной организации по данному кредитору (вкладчику), связанным между собой кредиторами (вкладчикам), тыс. руб.		Удельный вес в общей сумме обязательств, процент	Процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) и собственных средств кредитной организации
			всего	из них в иностран- ной валюте		
1	2	3	4	5	6	7
Справочно: общая сумма обязательств кредитной организации						X

Руководитель (Ф.И.О.)  
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
Исполнитель (Ф.И.О.)  
Телефон:  
«\_\_» \_\_\_\_\_ г.



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409157

### «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»

1. В отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» (далее – Отчет) кредитной организацией указываются данные по кредиторам (вкладчикам), группам связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации.

В случае если у кредитной организации количество кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков), совокупная сумма обязательств кредитной организации перед которыми составляет 10 и более процентов от совокупной величины всех обязательств кредитной организации, составляет менее 10 кредиторов (вкладчиков) либо отсутствуют кредиторы (вкладчики), отвечающие указанным условиям, в Отчет включается информация о других наиболее крупных для данной кредитной организации обязательствах перед кредиторами (вкладчиками), группами связанных кредиторов (вкладчиков) по мере убывания величины обязательств в количестве до 10.

В объем совокупной суммы обязательств включаются вклады (депозиты) клиентов, не являющихся кредитными организациями, и остатки на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями, и физических лиц (в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах), без учета корректировок стоимости привлеченных средств.

При составлении Отчета субординированные кредиты (депозиты) организаций, не являющихся кредитными организациями, подлежат включению в расчет в размере остатка на балансовом счете на отчетную дату за вычетом суммы субординированного кредита (депозита), включенного в расчет собственных средств (капитала) кредитной

организации в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122 (далее – Положение Банка России № 646-П).

Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И).

В Отчет не включаются обязательства небанковской кредитной организации – центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.

2. Информация в Отчете отражается в разрезе кредиторов (вкладчиков), групп связанных кредиторов (вкладчиков) по убыванию размера обязательств.

В графе 1 Отчета кредиторам (вкладчикам), не входящим в группу связанных, и группам связанных кредиторов (вкладчиков) присваивается порядковый номер  $X$  в виде целого числа (1; 2;...), кредиторам (вкладчикам), входящим в состав группы, присваивается порядковый номер –  $X_1 X_2$ , где  $X_1$  – порядковый номер группы, а  $X_2$  – номер кредитора (вкладчика) в группе (1.1; 1.2; 1.3;.....).

Информация по участникам группы связанных кредиторов (вкладчиков) с несущественными объемами обязательств может быть объединена и представлена по строке «Прочие» в составе группы. Одновременно в пояснительных примечаниях к Отчету должна быть указана информация о количестве кредиторов (вкладчиков), включенных в

строку «Прочие», а также максимальные и минимальные суммы задолженности по ним. При этом по строке «Прочие» в составе групп заполнению не подлежит графа 3.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование кредитора (вкладчика), в том числе участника группы связанных кредиторов (вкладчиков):

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для физического лица указывается порядковый номер в виде целого числа (1; 2;....) (например, вкладчик № 1).

По группе связанных кредиторов (вкладчиков) приводится ее наименование (при его наличии) либо указывается слово «Группа».

4. В графе 3 Отчета по каждому кредитору (вкладчику) указывается:

для юридических лиц – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для физических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для нерезидентов – условное обозначение «НР».

5. Информация об обязательствах кредитной организации, номинированных в иностранной валюте, включается в графу 5 Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату.

6. В графе 6 Отчета приводится удельный вес в общей сумме

обязательств, рассчитанный как процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и общей суммы обязательств кредитной организации.

7. В графе 7 Отчета указывается процентное соотношение обязательств кредитной организации перед одним кредитором (вкладчиком) или группой связанных между собой кредиторов (вкладчиков) (графа 4 Отчета) и величины собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанной в соответствии с Положением Банка России № 646-П.

8. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

9. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, СЧЕТАХ ПО ДЕПОЗИТАМ  
ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ОБ АККРЕДИТИВАХ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409159  
 Квартальная

Номер строки	2 Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица	3 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	4 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5 Номер лицевого счета	6 Код валюты счета	7 Дата открытия счета	8 Входящие остатки, тыс. руб.	9 Обороты за отчетный период, тыс. руб.		11 Исходящие остатки, тыс. руб.	12 Дата закрытия счета	13 Примечание
								зачисление	списание			
1				5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 2												
Раздел 3												

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:  
« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409159

### «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»

1. Целью введения отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для осуществления мониторинга за кредитными организациями, в которых размещают средства следующие категории юридических лиц:

юридические лица (за исключением кредитных организаций), подпадающие под действие Федерального закона от 21 июля 2014 года № 213-ФЗ «Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 30, ст. 4214; 2015, № 1, ст. 37; 2016, № 1, ст. 11; 2017, № 31, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 54; № 32, ст. 5115);

юридические лица, на которые распространяются положения статьи 24<sup>1</sup> Федерального закона от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 48, ст. 4746; 2003, № 50, ст. 4855; 2006, № 52, ст. 5497; 2007, № 31, ст. 4009; № 49, ст. 6079; 2010, № 27, ст. 3436; 2011, № 30, ст. 4568, ст. 4594; № 45, ст. 6321; № 49, ст. 7040; 2012, № 50, ст. 6963; 2013, № 27, ст. 3480; № 52, ст. 6961; 2014, № 19, ст. 2304; № 45, ст. 6147; 2015, № 29, ст. 4342; № 48, ст. 6678; 2016, № 22, ст. 3097; 2017, № 30, ст. 4457; № 31, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 54; № 32, ст. 5115);

государственные корпорации и государственные компании,

созданные на основании федеральных законов;

публично-правовые компании, созданные на основании федеральных законов или указов Президента Российской Федерации либо созданные путем реорганизации на основании федерального закона, определяющего порядок такой реорганизации;

юридические лица (за исключением кредитных организаций) с государственным участием, а также юридические лица, находящиеся под их прямым или косвенным контролем, в том числе дочерние и зависимые общества;

Федеральное казначейство;

государственные внебюджетные фонды.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации за квартал и представляется кредитными организациями в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. В Отчете указываются данные о банковских счетах, счетах по депозитам и покрытых (депонированных) аккредитивах, сформированные в разрезе каждого юридического лица по каждому счету (аккредитиву).

В Отчет не включается информация о счетах, принадлежащих государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», являющейся клиентом (депонентом) кредитной организации, по которым отражаются операции по межбанковским кредитам и депозитам.

3.1. В разделе 1 Отчета указывается информация по юридическим лицам, указанным в абзацах втором – пятом пункта 1 настоящего Порядка. При заполнении раздела 1 Отчета используется информация о юридических лицах, которая доводится Банком России до сведения кредитных организаций.

3.2. В разделе 2 Отчета указывается информация по юридическим лицам, указанным в абзаце шестом пункта 1 настоящего Порядка, сведения о которых направляются Банком России в кредитные организации. Информация по юридическим лицам, включенным в раздел 1, в разделе 2



Отчета не указывается. Раздел 2 Отчета заполняется кредитными организациями начиная с отчетного периода, в котором сведения о юридических лицах для формирования раздела 2 Отчета были доведены Банком России до кредитных организаций.

3.3. В разделе 3 Отчета указываются данные о счетах по депозитам, открытых государственным внебюджетным фондам и Федеральному казначейству.

4. Отчет заполняется следующим образом.

В графе 2 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование (сокращенное наименование) (при отсутствии такового указывается полное фирменное наименование (полное наименование) юридического лица в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации.

В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер юридического лица.

В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика юридического лица.

В графе 5 Отчета указывается номер лицевого счета, открытого юридическому лицу.

В графе 6 Отчета указывается код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

В графах 7 и 12 Отчета указывается дата открытия (закрытия) счета в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. В случае если на дату составления Отчета счет является действующим, в графе 12 Отчета проставляется символ «X».

В графах 8 и 11 Отчета приводятся данные о сумме остатка денежных средств на счете на начало (конец) отчетного периода в целых тысячах рублей.

Все входящие остатки (на начало отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу

иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), действующему на конец периода, предшествующего отчетному.

Все исходящие остатки (на конец отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на конец отчетного периода.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из курсов иностранных валют, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы применяются и при пересчете остатков на начало следующего отчетного периода.

В графах 9 и 10 Отчета указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому лицевому счету за отчетный период в целых тысячах рублей. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по каждой операции по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату ее осуществления, а полученные значения суммируются.

Результаты операций по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте, не отражаются.

Графа 13 Отчета предназначена для указания дополнительной информации.

При заполнении раздела 3 в графе 13 Отчета указывается основание для открытия счета с использованием следующих кодов:

1 – постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года № 38 «Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии,

поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 6, ст. 683; 2013, № 36, ст. 4578; 2015, № 1, ст. 286; № 16, ст. 2385; № 33, ст. 4824; 2016, № 20, ст. 2829; 2018, № 2, ст. 428, № 36, ст. 5640);

2 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года № 1396 «Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7947; 2013, № 13, ст. 1559; № 52, ст. 7213; 2014, № 32, ст. 4500; 2015, № 1, ст. 282; № 44, ст. 6139; 2016, № 20, ст. 2829; 2017, № 8, ст. 1255; 2018, № 2, ст. 428);

3 – постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 2, ст. 388; 2014, № 23, ст. 2980; № 32, ст. 4500; 2016, № 20, ст. 2829; 2018, № 2, ст. 428);

4 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 1, ст. 161; 2013, № 41, ст. 5200; 2015, № 1, ст. 286; № 16, ст. 2385; 2016, № 20, ст. 2829; 2017, № 28, ст. 4133; № 34, ст. 5281; 2018, № 24, ст. 3526, № 38, ст. 5853);

50 – иное основание.

При указании кода 50 в графе 13 раздела 3 Отчета также указываются реквизиты нормативного правового акта, являющегося основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).

5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах отражаются кредитной организацией – эмитентом в разделах 1 и 2 Отчета

с учетом следующих особенностей.

В графе 5 Отчета указывается номер аккредитива, присвоенный кредитной организацией – эмитентом.

В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражается сумма аккредитива, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

В графе 7 Отчета указывается дата открытия аккредитива в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графах 8 и 11 Отчета отражается информация о неиспользованном остатке суммы покрытия (при наличии указанной информации) либо сумма аккредитива аналогично отражению сведений по счетам.

В графе 12 Отчета указывается дата закрытия или дата истечения срока аккредитива, указанная в аккредитиве, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае если аккредитив закрывается в отчетном периоде, в графе 13 Отчета указывается причина его закрытия (истечение срока аккредитива, отказ от использования аккредитива, полная или частичная оплата, полный или частичный отзыв и так далее).

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

## СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ – НЕРЕЗИДЕНТАХ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409170  
 На нерегулярной основе

Идентификационный код	Наименование дочерней организации – нерезидента	Идентификатор дочерней организации – нерезидента по цифровому коду в стране в соответствии с ОКСМ	Место нахождения дочерней организации – нерезидента (адрес)	Дата и номер разрешения Банка России	Дата фактического приобретения организацией – нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации	Признак отнесения организации – нерезидента к дочерней по отношению к кредитной организации	Величина участия в уставном капитале дочерней организации – тыс. единиц иностранной валюты	Доля участия кредитной организации в уставном капитале дочерней организации – процент	Дочерняя организация – нерезидент является кредитной организацией	Дата фактической утраты организацией – нерезидентом статуса дочерней организации кредитной организации	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Приобретен статус дочерней организации											
Внесены изменения в существующие реквизиты											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Без изменений											
Утрачен статус дочерней организации (в прошлых отчетах)											

Руководитель  
 Исполнитель  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409170

### «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах»

1. Кредитные организации, имеющие дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, признаваемые таковыми в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России от 4 июля 2006 года № 290-П «О порядке выдачи Банком России кредитным организациям разрешений, предоставляющих возможность иметь на территории иностранного государства дочерние организации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2006 года № 8144, 24 июня 2008 года № 11869, 31 августа 2009 года № 14649, 6 февраля 2013 года № 26847, 15 мая 2014 года № 32282, 22 мая 2017 года № 46779, в том числе кредитные организации, имеющие возможность иным образом определять решения, принимаемые органами управления организации-нерезидента (далее – кредитные организации, имеющие дочерние организации за пределами территории Российской Федерации), представляют отчетность по форме 0409170 «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах» (далее – Отчет) по всем дочерним организациям – нерезидентам (с учетом требований пункта 12 настоящего Порядка) в Банк России не позднее двух месяцев со дня приобретения организацией-нерезидентом статуса дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации и не позднее 15 рабочих дней со дня изменения одного из реквизитов Отчета.

При этом в целях составления и представления Отчета, возможность иным образом определять решения, принимаемые органами управления организации-нерезидента, устанавливается на основании критериев, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных

стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869.

Кредитные организации, имеющие дочерние организации за пределами территории Российской Федерации, впервые представляют Отчет по состоянию на 1 января 2019 года в срок не позднее 1 февраля 2019 года.

2. В графе 1 Отчета дочерней организации – нерезиденту кредитной организации присваивается индивидуальный код, который представляет собой порядковый номер начиная с цифры 1.

Индивидуальный код дочерней организации – нерезидента не подлежит изменению. При утрате статуса дочерней организации – нерезидента кредитной организации ее индивидуальный код не может быть присвоен иной дочерней организации – нерезиденту кредитной организации.

3. В графе 2 Отчета указываются полное наименование дочерней организации – нерезидента, содержащееся в учредительных документах, на английском языке (если не применимо – полное наименование на русском языке или полное наименование в латинской транслитерации).



4. В графе 3 указывается цифровой код страны, являющейся государством инкорпорации дочерней организации – нерезидента, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

5. В графе 4 Отчета указывается место нахождения (адрес) дочерней организации – нерезидента, указанное (указанный) в ее регистрационных документах.

6. В графе 5 Отчета указываются дата и номер разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации или приобретение статуса основного общества в отношении действующей организации-нерезидента.

В случае если получение разрешения Банка России не требовалось, в графе 5 указывается «не требовалось».

7. В графах 6 и 11 Отчета сведения о датах указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

8. В графе 7 Отчета указывается признак отнесения организации – нерезидента к дочерней организации по отношению к отчитывающейся кредитной организации:

1 – прямое участие кредитной организации в уставном капитале дочерней организации;

2 – косвенное участие кредитной организации в уставном капитале дочерней организации;

3 – иное основание, в том числе договор, соглашение, иная возможность определять решения, принимаемые организацией-нерезидентом, возможность кредитной организации назначать лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, и (или) более половины состава коллегиального исполнительного органа организации-нерезидента и (или) возможность определять избрание более половины состава ее совета директоров (наблюдательного совета). При наличии иных оснований для признания организации-нерезидента дочерней по отношению к кредитной организации сведения о них указываются в графе 12 Отчета.

При наличии нескольких признаков отнесения организации – нерезидента к дочерней организации такие признаки указываются через точку с запятой.

9. В графе 8 Отчета указываются сведения о величине участия кредитной организации в уставном капитале дочерней организации – нерезидента в тысячах единиц иностранной валюты с указанием буквенного кода валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

10. В графе 9 Отчета сведения о доле участия кредитной организации в уставном капитале дочерней организации – нерезидента указываются в случае прямого участия.

11. В графе 10 Отчета указывается цифра 1, если дочерняя организация – нерезидент является кредитной организацией в соответствии с законодательством страны ее регистрации, на основании имеющихся у кредитной организации документально подтвержденных сведений о видах деятельности, осуществляемых дочерней организацией. В противном случае указывается цифра 0.

12. Графа 11 Отчета заполняется, если дочерняя организация – нерезидент утратила статус дочерней. Такая организация впервые включается в группу «Внесены изменения в существующие реквизиты». В последующих отчетах указывается в группе «Утрачен статус дочерней организации (в прошлых отчетах)».

13. При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

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

**СВЕДЕНИЯ ДЛЯ РАСЧЕТА РАЗМЕРА УЧАСТИЯ ИНОСТРАННОГО КАПИТАЛА В СОВОКУПНОМ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ИМЕЮЩИХ ЛИЦЕНЗИЮ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409171  
 Квартальная

Величина оплаченного уставного капитала \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Номер строки	Наименование акционера (участника) кредитной организации – юридического лица – нерезидента	Идентификатор акционера (участника) кредитной организации – юридического лица – нерезидента (физического лица – нерезидента по цифровому коду страны в соответствии с ОКСМ)	Дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров кредитной организации	Участие акционера (участника) – нерезидента в уставном капитале кредитной организации, тыс. руб.		Доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации на отчетную дату, процент	Дивиденды		Увеличение уставного капитала за счет капитализации прибыли и за счет начисленных, но не выплаченных дивидендов	
				на дату вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации	на отчетную дату		дата принятия решения о выплате дивидендов	сумма выплаченных дивидендов нарастающим итогом, тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого	X	X	X	X			X		X	

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон:

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409171  
«Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в  
совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих  
лицензию на осуществление банковских операций»

1. Отчетность по форме 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями с иностранными инвестициями в целях выполнения требований статьи 18 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в разрезе всех акционеров (участников) кредитной организации – нерезидентов по убыванию размера доли участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в Банк России не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. Сведения о величине оплаченного уставного капитала кредитных организаций и долях нерезидентов в оплаченном уставном капитале кредитных организаций представляются в тысячах рублей с тремя знаками после запятой.

Величина оплаченного уставного капитала указывается:

для кредитных организаций, действующих в форме акционерных обществ, – по состоянию на дату государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций или на дату представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска акций;

для кредитных организаций, действующих в форме обществ с ограниченной ответственностью, – по состоянию на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц изменений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины ее уставного капитала.

Сведения о датах в Отчете указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

4. В графе 2 Отчета указываются наименования акционеров (участников) кредитных организаций – нерезидентов:

для юридических лиц – полное официальное наименование, указанное в учредительных документах на английском языке (если не применимо – полное официальное наименование на русском языке или полное официальное наименование в латинской транслитерации);

для физических лиц – фамилия, имя, отчество (при наличии) на английском языке в соответствии с документом, удостоверяющим личность (если не применимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

5. В графе 4 Отчета указывается дата вхождения акционера (участника) – нерезидента в состав акционеров (участников) кредитной организации:

в случае вхождения лица в состав акционеров (участников) кредитной организации до 1 января 2007 года – «до 01.01.2007»;

в случае вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации после 1 января 2007 года:

при приобретении акций (долей) кредитной организации при увеличении ее уставного капитала – дата в соответствии с пунктом 3 настоящего Порядка;

при приобретении акций (долей) кредитной организации на вторичном рынке:

для акционерных обществ – дата внесения записи по лицевому счету нерезидента в реестре акционеров;

для обществ с ограниченной ответственностью – дата в соответствии со статьей 21 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4276, ст. 4293; 2017, № 1, ст. 29; № 31, ст. 4782; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70, № 18, ст. 2557);

при приобретении акций (долей) кредитной организации в результате реорганизации – дата вхождения в состав акционеров (участников) кредитной организации, участвовавшей в реорганизации, в том числе прекратившей деятельность в результате такой реорганизации.

6. В случае если доля участия акционера (участника) – нерезидента в оплаченном уставном капитале кредитной организации составляет 0,001 процента и менее, в соответствующей строке графы 7 Отчета указывается «менее 0,001 %», в строке «Итого» графы 7 Отчета участие такого нерезидента не учитывается.

7. В графе 9 Отчета приводятся данные о выплаченных акционерам (участникам) кредитной организации – нерезидентам дивидендах, в графе 11 Отчета – данные о дивидендах, полученных (начисленных) акционерами (участниками) кредитной организации – нерезидентами, а также о распределении и капитализации прибыли начиная с 1 января 2016 года.

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

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409202  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
 тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Символ	Сумма
1	2	3
I. Всего по кредитной организации (головному офису, филиалу)		
	СИМВОЛ	
	.....	
II. Сводные данные по входящим в состав кредитной организации (головного офиса, филиала) внутренним структурным подразделениям, банкоматам, расположенным вне пределов территории места нахождения кредитной организации (головного офиса, филиала)		
	СИМВОЛ	
	.....	
	СИМВОЛ	
	.....	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.



Порядок составления и представления отчетности по форме 0409202

«Отчет о наличном денежном обороте»

1. Отчетность по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» (далее – Отчет) представляется в целях получения информации Банком России об источниках поступлений наличных денежных средств в валюте Российской Федерации (далее – наличные деньги) в головные офисы и филиалы кредитных организаций, в том числе небанковские кредитные организации и их филиалы (за исключением небанковских кредитных организаций (их филиалов), не осуществляющих кассовые операции) (далее – кредитные организации), а также внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее – внутренние структурные подразделения), и о направлениях их выдач.

2. Отчет составляется в тысячах рублей.

3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов.

Статьи прихода и расхода	Символы
1	2
Приход	
Поступления от продажи товаров	02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	11
Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий	12
Поступления от физических лиц в целях перевода в адрес других физических лиц	13
Поступления займов и в погашение кредитов	14
Поступления от операций с недвижимостью	15
Поступления на счета по вкладам физических лиц	16
Поступления от организаций, подведомственных Федеральному агентству связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19
Поступления от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	20
Поступления от операций с векселями	21
Поступления от операций игорного бизнеса	22

1	2
Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты	30
Поступления на банковские счета физических лиц	31
Прочие поступления	32
Итого по символам 02–32	
Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из банкоматов кредитных организаций	33
Остаток в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца	35
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации	37
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	39
Баланс: итог символов 02–39 = итогу символов 40–77	
Расход	
Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40
Выдачи на стипендии	41
Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42
Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46
Выдачи на операции игорного бизнеса	47
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	50
Выдачи с банковских счетов физических лиц	51
Прочие выдачи	53
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55
Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств)	56
Выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты	57
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	58
Выдачи организациям, подведомственным Федеральному агентству связи	59
Выдачи на операции с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60
Выдачи на операции с векселями	61
Итого по символам 40–61	
Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца	70
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации	72
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитных организаций	75
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации	77
Баланс: итог символов 40–77 = итогу символов 02–39	

1	2
Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций	80
Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81
Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82
Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83
Поступления на счета ломбардов	85
Выдачи со счетов ломбардов	86
Поступления от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов	87
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Сумма переходящей торговой выручки	89
Досрочно выплаченная заработная плата	96
Поступления на счета некоммерческих организаций	97
Выдачи со счетов некоммерческих организаций	98
Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов	99
Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов)	100
Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками	101
Поступления наличных денег, доставленных организацией	102

4. В Отчете отражается оборот наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений (символы 02–77), а также через банкоматы кредитных организаций (символы 80, 81).

Распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего содержания символов.

Символ 02. Поступления наличных денег от продажи товаров на счета организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, предприятий общественного питания, организаций оптовой торговли и организаций других видов деятельности, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания.

Поступления наличных денег от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату

товаров.

Символ 11. Поступления наличных денег от реализации платных услуг (выполненных работ) на счета организаций железнодорожного, водного, воздушного, автомобильного, местного пассажирского и грузового транспорта, организаций кинопроката, театрально-зрелищных организаций, музеев, выставок, парков (садов) культуры и отдыха, клубов, библиотек, туристических фирм, учреждений физкультуры и спорта, ипподромов, санаторно-оздоровительных и медицинских учреждений, учреждений образования и дошкольного воспитания, рынков, организаций обслуживания населения (бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб и прочего), организаций, для которых оказание платных услуг (выполнение работ) не является основной деятельностью.

Поступления наличных денег на счета организаций, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на открытые в отчитывающейся или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (плата за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ и прочее), платы за услуги связи и другое.

Поступления наличных денег на счета организаций от оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого и другого имущества.

Символ 12. Поступления налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, таможенных платежей, средств самообложения граждан, взносов, страховых премий.

Поступления от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) всех видов налогов и сборов (в том числе госпошлин), средств самообложения граждан, штрафов, таможенных платежей и

страховых взносов в целях перевода на счета федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.

Поступления страховых премий, в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета страховых организаций.

Поступления взносов (благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, взносов в уставный капитал и прочих), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам), на счета организаций, за исключением взносов по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

Символ 13. Поступления наличных денег от физических лиц в целях перевода другим физическим лицам без открытия плательщикам и получателям средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

Символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов.

Поступления на счета организаций сумм наличных денег по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), в том числе от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам).

Поступления наличных денег от физических лиц в погашение кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода в другие кредитные организации в погашение предоставленных ими кредитов и процентов по ним.

Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц с последующим их перечислением в погашение кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним.

Символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от

реализации недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) в целях перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в оплату недвижимости (зданий, сооружений, земли и прочего), взносов на счета жилищных, жилищно-строительных кооперативов, товариществ собственников жилья и других организаций по операциям, связанным с реализацией недвижимости.

Символ 16. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением используемых впоследствии для погашения кредитов, процентов по ним.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях счета по вкладам физических лиц, включая счета в иностранной валюте.

Поступления наличных денег на банковские счета физических лиц, открытые в отчитывающейся кредитной организации, с последующим их перечислением в тот же день в соответствии с внутренними документами кредитной организации на счета по вкладам физических лиц.

Символ 17. Поступления наличных денег от организаций, подведомственных Федеральному агентству связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат).

Символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в объявлении на взнос наличными деньгами источника их поступления.

Символ 20. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей).

Символ 21. Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями.

Символ 22. Поступления наличных денег от операций игорного бизнеса.

Поступления наличных денег на счета организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Поступления наличных денег от продажи лотерейных билетов.

Символ 30. Поступления наличных денег от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 31. Поступления наличных денег на открытые в отчитывающейся кредитной организации банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним, для перечисления на счета по вкладам физических лиц в соответствии с внутренними документами кредитной организации.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц, включая счета в иностранной валюте.

Символ 32. Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11–17, 19–22, 30, 31. В частности:

возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным

чекам, в оплату осуществляемых кредитной организацией банковских операций (сделок) (комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов и так далее);

поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войск национальной гвардии Российской Федерации и других организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлении на взнос наличными деньгами в строке «источник поступления» не указан источник поступления наличных денег.

Символ 33. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов кредитной организации.

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из принадлежащих кредитной организации или другим кредитным организациям банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации.

Символ 35. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на начало отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на начало отчетного месяца.

Символ 37. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из оборотной кассы подразделения Банка России, из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации.

Поступления наличных денег в кассу головного офиса из филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Поступления наличных денег в кассу филиала из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.



Поступления наличных денег в кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из головного офиса, филиалов, внутренних структурных подразделений кредитной организации, из оборотной кассы подразделения Банка России.

Символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из территориального управления инкассации – филиала Российского объединения инкассации (РОСИНКАС).

Символ 40. Выдачи наличных денег, относящихся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, со счетов организаций.

Выдачи наличных денег организациям и воинским частям Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, войскам национальной гвардии Российской Федерации и иным организациям, обслуживаемым в особом порядке, которые по условиям своей деятельности не указывают направление их выдачи.

Символ 41. Выдачи наличных денег со счетов организаций на выплату стипендий студентам высших учебных заведений, учащимся колледжей, курсов, училищ и других учебных заведений, на выплату государственных научных стипендий, стипендий по ученическому договору на профессиональное обучение, подготовку и переподготовку работников в связи с производственной необходимостью, стипендий за счет грантов, предоставленных международными, иностранными некоммерческими и благотворительными организациями.

Символ 42. Выдачи наличных денег со счетов организаций на расходы, связанные с содержанием персонала, но не учитываемые в фонде заработной платы и выплатах социального характера.

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займов (включая оказание временной финансовой помощи), заключенным

с работниками данных организаций.

Символ 46. Выдачи наличных денег со счетов организаций на закупку у физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций сельскохозяйственных продуктов и сырья.

Символ 47. Выдачи наличных денег на операции игорного бизнеса – выдачи наличных денег со счетов организаторов азартных игр, содержащих тотализаторы, букмекерские конторы, казино и залы игровых автоматов, организаторов тотализаторов (взаимных пари) и других основанных на риске игр, а также операторов лотерей, в том числе в электронной форме.

Выплаты выигрышей по лотерейным билетам.

Символ 50. Выдачи наличных денег со счетов организаций для выплаты всех видов пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных внебюджетных и негосударственных фондов.

Выдачи наличных денег страховым организациям, имеющим лицензии на осуществление страховой деятельности на территории Российской Федерации, для осуществления выплат по договорам личного, имущественного и иного страхования.

Выдачи физическим лицам страховых возмещений по вкладу (вкладам), если счета по вкладу (вкладам) были открыты физическим лицам в кредитных организациях, у которых отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций.

Символ 51. Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов, вкладов физических лиц и процентов по ним.

Символ 53. Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40–42, 46, 47, 50, 51, 54–61.

Символ 54. Выдачи наличных денег со счетов организаций по

договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи), кредитным договорам, кроме договоров, заключенных с работниками данных организаций.

Выдачи наличными деньгами кредитов физическим лицам, в том числе с банковских счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц.

Символ 55. Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов.

Выдачи наличных денег с банковских счетов физических лиц, если в момент совершения операции известно, что денежные средства были перечислены со счетов по вкладам и (или) зачислены в качестве процентов по вкладам в соответствии с внутренними документами кредитной организации.

Символ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателем средств).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателем средств банковских счетов и счетов по вкладам в кредитных организациях.

Символ 57. Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них наличной иностранной валюты, в том числе поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы иностранных государств) и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте.

Символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 59. Выдачи наличных денег организациям,

подведомственным Федеральному агентству связи для осуществления выплат переводов, пенсий и других единовременных выплат.

Символ 60. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на выплату дохода, погашение и покупку государственных и других ценных бумаг (за исключением векселей).

Символ 61. Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на операции с векселями.

Символ 70. Остаток наличных денег в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца.

Остатки наличных денег в кассе кредитной организации (балансовый счет № 20202) на конец отчетного месяца.

Символ 72. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в оборотную кассу подразделения Банка России, в филиалы и внутренние структурные подразделения кредитной организации.

Выдачи наличных денег из кассы головного офиса в филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы филиала в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Выдачи наличных денег из кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис, филиалы, внутренние структурные подразделения кредитной организации, в оборотную кассу подразделения Банка России.

Символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов кредитной организации и других кредитных организаций.

Символ 77. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации в другие кредитные организации.

Символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее.

Символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций.

Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты.

Символ 82. Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

Символ 83. Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода, независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

Символ 85. Поступления наличных денег на счета ломбардов – все поступления наличных денег на счета ломбардов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 86. Выдачи наличных денег со счетов ломбардов – все выдачи наличных денег со счетов ломбардов, учтенные по символам

расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 87. Поступления наличных денег на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от продажи лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 19 и 32.

Символ 88. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов, учтенные по символам 53 и 58.

Символ 89. Сумма переходящей торговой выручки.

Сумма торговой выручки отчетного месяца, проведенная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным (сведения заполняются один раз в месяц).

В тех случаях, когда первый день месяца является нерабочим днем, по символу 89 учитывается не вся выручка, оприходованная по балансу кредитной организации в первый рабочий день месяца, а лишь та ее часть, которая получена за последний день (последние дни) отчетного месяца. В этих случаях сумма выручки, перешедшей с отчетного месяца, определяется по организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, обслуживаемым инкассаторскими работниками, на основании препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами за последний день (последние дни), а по остальным организациям, осуществляющим розничную и (или) оптовую торговлю товарами, – на основании записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, в объявлениях на взнос наличными деньгами о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца. При отсутствии записей организаций, осуществляющих розничную и (или) оптовую торговлю товарами, о сумме выручки, полученной от торговли за последний день (последние дни) отчетного месяца, кредитные организации определяют сумму этой выручки расчетным путем, в зависимости от

количества дней, за которые она поступила.

Символ 96. Досрочно выплаченная заработная плата – сумма наличных денег, выданная в отчетном месяце на заработную плату по срокам, приходящимся на месяц, следующий за отчетным.

Символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций – все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций – все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода, независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач.

Символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов – все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов) – все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 101. Поступления наличных денег, доставленных инкассаторскими работниками, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, доставленных инкассаторскими работниками кредитной организации, другой кредитной организации либо организации, входящей в систему Банка России, осуществляющей перевозку наличных денег, инкассацию наличных денег, операции по приему и обработке наличных денег клиентов кредитной организации (далее – организация, входящая в систему

Банка России), учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.

Символ 102. Поступления наличных денег, доставленных организацией, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных непосредственно юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32.

5. Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через кассы кредитных организаций и входящих в их состав внутренних структурных подразделений, учитываемых по символам 02–77, составляется по данным бухгалтерского учета поступлений и выдач наличных денег, который ведется в кассовых журналах по приходу 0401704, по расходу 0401705 (коды форм приведены по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД) (далее – кассовые журналы), с указанием символов Отчета на основании объявлений на взнос наличными, денежных чеков, приходных и расходных кассовых ордеров, препроводительных ведомостей к сумкам с наличными деньгами.

Символы 02–32 Отчета определяются по указанным в объявлениях на взнос наличными, препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах источникам поступления наличных денег. Организации, имеющие поступления наличных денег из разных источников, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–61 Отчета определяются по указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах направлениям выдачи наличных денег.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80 и 81, составляется по данным электронного журнала, реестра платежей по операциям с использованием платежных карт, предусмотренных Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии



платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430, 9 декабря 2011 года № 22528, 21 ноября 2012 года № 25863, 17 февраля 2015 года № 36063.

6. Для составления Отчета ведется (с применением печатной бланочной продукции либо компьютерного оборудования) ведомость учета кассовых оборотов 0401744 (код формы приведен по ОКУД) (далее – ведомость учета кассовых оборотов) в разрезе символов Отчета, в тысячах рублей, по данным кассовых журналов. В ведомость учета кассовых оборотов не включаются операции, по которым в приходных и расходных кассовых ордерах и кассовых журналах поле «Символ» не заполняется, в частности:

по поступлению наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по поступлению наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по выдаче наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

В ведомости учета кассовых оборотов по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за день и за месяц. При этом ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. В Отчете по символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по

символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.

Общие итоги по символам 02–39 и символам 40–77 ведомости учета кассовых оборотов за день и за месяц, за исключением сумм по символам 35 и 70, сверяются и должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту по операциям с наличными деньгами по балансовому счету № 20202, за исключением оборотов (по операциям с наличными деньгами), не учитываемых в ведомости учета кассовых оборотов.

7. Отражение операций по покупке и продаже наличной иностранной валюты за наличные деньги и чеков, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, по символам 30 и 57 осуществляется в соответствии с данными Реестра операций с наличной валютой и чеками, предусмотренного Инструкцией Банка России от 16 сентября 2010 года № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 1 октября 2010 года № 18595, 19 мая 2016 года № 42154.

8. Символы 97 и 98 Отчета определяются посредством выборки операций по поступлению наличных денег на счета и выдаче их со счетов некоммерческих организаций (исходя из содержания символов 97 и 98) из данных, учтенных в кассовых журналах по символам прихода и расхода.

Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30,

ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст.14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134, № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115).

Символ 100 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), осуществляющих прием платежей физических лиц в соответствии с 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; 2014, № 19, ст. 2315; 2016, № 27, ст. 4223; 2018, № 17, ст. 2429).

9. В Отчет включаются данные по головному офису и каждому филиалу кредитной организации.

Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:

кредитными организациями, 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 3-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 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

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, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице.

Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
20–24 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 февраля	Январь текущего года
20–24 марта	Январь и февраль текущего года Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–24 мая	Апрель текущего года
20–24 июня	Апрель и май текущего года
20–24 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–24 августа	Июль текущего года
20–24 сентября	Июль и август текущего года
20–24 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–24 ноября	Октябрь текущего года
20–24 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

10. Раздел I Отчета должен содержать данные о наличном денежном обороте в целом по головному офису, филиалу кредитной организации. Раздел II Отчета должен заполняться в случае наличия внутренних структурных подразделений, банкоматов, расположенных вне

пределов территории места нахождения головного офиса (филиалов) кредитной организации, и содержать сводные данные по указанным внутренним структурным подразделениям, банкоматам.

Отчет представляется в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Данные по внутренним структурным подразделениям и банкоматам отражаются в разделе II, если код территории ОКАТО, на которой они расположены, отличается от кода территории ОКАТО головного офиса (филиала) кредитной организации, указанного в разделе I.

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

**СВЕДЕНИЯ О СЧЕТНО-СОРТИРОВАТЕЛЬНЫХ МАШИНАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ОБРАБОТКЕ  
БАНКНОТ БАНКА РОССИИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ВЫДАЧИ КЛИЕНТАМ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409203

Полугодовая

**Раздел 1. Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам**

Код территории места нахождения счетно-сортировальных машин по ОКАТО	Счетно-сортировальные машины, используемые кредитной организацией	Количество счетно-сортировальных машин, единиц
1	2	3
	Всего счетно-сортировальных машин, принадлежащих данной кредитной организации по _____ <small>наименование территории</small>	
...		
Итого по кредитной организации		

Раздел 2. Сведения о месте нахождения счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам

Номер строки	Название счетно-сортировальной машины	Серийный (заводской) номер	Год выпуска	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, лет	Место нахождения счетно-сортировальных машин			Контактный телефон сотрудника банка, ответственного за обслуживание счетно-сортировальной машины
						код территории по ОКАТО	адрес места нахождения	примечание	
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 0409203  
«Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации,  
применяемых при обработке банкнот Банка России,  
предназначенных для выдачи клиентам»

1. Отчетность по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений о количестве счетно-сортировальных машин кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, с указанием места нахождения данного оборудования.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 30 рабочих дней, следующих за отчетным периодом.

3. В графе 1 раздела 1 Отчета указывается код территории, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится счетно-сортировальная машина.

В графе 2 раздела 1 Отчета указывается информация о количестве счетно-сортировальных машин, принадлежащих данной кредитной организации, по территории, указанной в графе 1 раздела 1 Отчета.

В графе 3 раздела 1 Отчета указывается информация о количестве счетно-сортировальных машин, применяемых кредитной организацией при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о счетно-



сортировальных машинах, используемых кредитной организацией по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом.

В графе 2 раздела 2 Отчета указывается название счетно-сортировальной машины.

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается серийный (заводской) номер счетно-сортировальной машины.

В графе 4 раздела 2 Отчета указывается год выпуска счетно-сортировальной машины в формате «гггг».

В графе 5 раздела 2 Отчета указывается дата ввода в эксплуатацию счетно-сортировальной машины в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год».

В графе 6 раздела 2 Отчета указывается срок полезного использования счетно-сортировальной машины.

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается код территории, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), на которой находится счетно-сортировальная машина.

В графе 8 раздела 2 Отчета указывается адрес фактического места нахождения счетно-сортировальной машины в формате: почтовый индекс, почтовый адрес места нахождения счетно-сортировальной машины.

В графе 9 раздела 2 Отчета указывается наименование подразделения кредитной организации, информация о предыдущем (предыдущих) адресе (адресах) фактического места нахождения счетно-сортировальной машины (при наличии информации об изменении адреса фактического места нахождения счетно-сортировальной машины).

В графе 10 раздела 2 Отчета указываются контактные телефоны сотрудников кредитной организации, ответственных за обслуживание счетно-сортировальной машины (исполнителя по Отчету).

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, одновременно с представлением Отчета направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «Кредитная организация подтверждает отсутствие изменений данных в разделе 2 Отчета». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ,  
ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ**

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала, внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала, внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Источник поступления имеющего признаки подделки денежного знака \_\_\_\_\_

Дата выявления имеющего признаки подделки денежного знака \_\_\_\_\_

Дата передачи в ОВД \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409207  
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование реквизита (показателя) имеющего признаки подделки денежного знака	Значение реквизита (наличие показателя)
1	2	3
1	Код валюты	
2	Наименование валюты	
3	Объект	банкнота монета
4	Номинал	
5	Год модификации (образца), чеканки	
6	Серия и номер	
7	Дополнительные реквизиты	
8	Количество фрагментов, из которых состоит банкнота	
9	Количество слоев, из которых состоит банкнота	
10	Имитация водяного знака	
11	Имитация защитных волокон	
12	Имитация защитной нити	
13	Имитация изображения (текста) на защитной нити	
14	Имитация микроперфорации	
15	Имитация цветопеременных красок	
16	Имитация признаков группы MVC	
17	Имитация УФ-образа изображения	
18	Имитация ИК-образа изображения	

1	2	3
Способы воспроизведения графического изображения банкноты		
19	Высокая печать	
20	Плоская печать	
21	Металлографская печать	
22	Графаретная печать	
23	Электрофотография	
24	Струйная печать	
Категория		
25	Полностью поддельный денежный знак	
26	Изменение номинала	
27	«Смешанная» банкнота	
28	Расслоенная подлинная банкнота с нанесением поддельного изображения	
29	Переделка из банкноты другого государства	

Составил \_\_\_\_\_  
 должность       подпись       (Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207  
«Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках,  
переданных территориальным органам внутренних дел»

1. Отчетность по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее – внутренние структурные подразделения) в случае выявления имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее – имеющих признаки подделки денежный знак) и их передачи работникам территориальных органов внутренних дел. Отчет составляется отдельно на каждый имеющий признаки подделки денежный знак.

2. Отчет составляется на бумажном носителе в одном экземпляре и (или) в электронном виде и в течение 5 рабочих дней со дня выявления имеющего признаки подделки денежного знака передается в Банк России по месту нахождения кредитной организации (ее филиала), внутреннего структурного подразделения.

При отсутствии у внутреннего структурного подразделения, выявившего имеющий признаки подделки денежный знак, возможности передать Отчет в Банк России Отчет составляется и передается кредитной организацией (ее филиалом), открывшей (открывшим) данное внутреннее структурное подразделение, на основании полученных от него сведений. В этом случае в строке «Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала, внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала))» и строке «Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала,

внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала)» в скобках указываются соответственно наименование и адрес внутреннего структурного подразделения, выявившего имеющий признаки подделки денежный знак.

3. В строке «Источник поступления имеющего признаки подделки денежного знака» указывается наименование клиента кредитной организации, в денежной наличности которого был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак: фамилия, имя, отчество (при наличии), паспортные данные физического лица (при наличии информации), полное или сокращенное наименование юридического лица либо полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации. В случае если имеющий признаки подделки денежный знак был выявлен при пересчете денежной наличности, принятой автоматическим устройством, дополнительно указывается его наименование и модель.

4. В строке 1 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

5. В строке 2 Отчета указывается наименование валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

6. В строке 3 Отчета указывается объект, имеющий признаки подделки, путем проставления знака «+» напротив слова «банкнота» или «монета».

7. В строке 4 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака цифрами, например: «10 коп.» или «10 руб.».

8. В строке 5 Отчета указываются:

для банкноты – год модификации (год образца). Например, для банкноты Банка России модификации 2004 года в строке 5 указывается «2004 (1997)»;

для монеты Банка России – год чеканки.

9. В строке 6 Отчета указываются серия и номер банкноты.

10. В строке 7 Отчета указываются дополнительные реквизиты:

для монеты Банка России – сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на монете;

для банкнот США – наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанной последовательности);

для банкнот стран – членов Европейского союза – буквенно-цифровая метка.

11. В строке 8 Отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. В случае если банкнота представляет собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра 1.

12. В строке 9 Отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной позиции указываются только слои бумаги. Наклейка фрагментов (например, реквизитов) считается одним слоем независимо от числа наклеенных фрагментов (отдельно для лицевой и оборотной сторон). Клей, лак, липкая лента и тому подобное не считаются слоями.

13. Строки 10–18 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив характерных признаков подделки, присутствующих на банкноте.

14. Строки 19–22 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив полиграфических способов печати, присутствующих на банкноте.

15. Строки 23 и 24 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив репрографических способов печати, присутствующих на банкноте.

16. В случае если имитация изображения на банкноте выполнена несколькими способами печати, знак «+» проставляется напротив нескольких соответствующих позиций в строках 19–24 Отчета.

17. Строки 25–29 Отчета заполняются путем проставления знака «+» напротив категорий, к которым могут быть отнесены имеющие признаки подделки денежные знаки.



Банковская отчетность

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

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)

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409250  
 Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией

Номер строки	Код территории по ОКATO, на которой клиенту выдана платежная карта	3	4	5	6	7	8	Операции по получению наличных денег				Безналичные операции																			
								Сумма операций, совершенных держателями платежных карт, тыс. руб.		в Российской Федерации		за рубежом		по способам осуществления				из них: по назначению													
		Количество платежных карт, шт.	Количество клиентов, ед.	по состоянию на конец отчетного периода	с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции	за счет их денежных средств	за счет предоставленного кредита	в Российской Федерации		за рубежом		«Интернет»				посредством использования абонентских устройств мобильной связи				в Российской Федерации				за рубежом				из них:			
								в Российской Федерации		за рубежом		через сеть		сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи		в Российской Федерации		за рубежом		в интернет-магазинах		таможенные платежи		прочие							
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	27	28				
1																															
Подраздел 1. Физические лица																															
		Всего по (наименование и код платежной системы)																													
		из них:																													
		расчетные карты																													

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	27	28	
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по физическим лицам																										
Подраздел 2. Юридические лица																												
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по юридическим лицам																										
		Итого по _____ (наименование территории)																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		.....																										
		Итого по кредитной организации																										
		расчетные карты																										
		кредитные карты				X																						
		Справочно: бесконтактные платежные карты				X	X							X	X	X	X						X	X				
		Операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии	X	X	X	X	X							X	X	X	X					X	X					

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, предназначенной для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги) с использованием и без использования платежных карт

Номер строки	Код территории по ОКATO, где установлено устройство	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество банкоматов										Количество терминалов				
			с функцией выдачи наличных денег		с функцией приема наличных денег			с функцией речипрокуляции банкнот					электронных терминалов в организациях торговли (услуг)	терминалов безналичной оплаты	электронных терминалов в пунктах выдачи наличных денежных средств	импринтеров установленных в организациях торговли (услуг)	импринтеров в пунктах выдачи наличных денежных средств
			Итого	Итого	Итого	без использования платежных карт (их эквивалентов)	с использованием платежных карт (их эквивалентов)	Итого	с использованием платежных карт (их эквивалентов)	из них	Итого	Итого					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
							X		X								
1		Итого					X		X								
							X		X								
		Итого по _____ (наименование территории)					X		X								
		Итого по кредитной организации															
X		из них устройства с возможностью осуществления операций с использованием бесконтактной технологии					X										

Раздел III. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт через сеть «Интернет»  
и (или) устройства, их принимающие

Номер строки	Код территории по ОКАТО, где совершены операции	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Платежи за товары (работы, услуги)												Операции по получению наличных денежных средств из них:						
			Всего		через электронные терминалы, установленные в организациях торговли (услуг)		через импринтеры		через банкоматы, терминалы безналичной оплаты		через сеть «Интернет»		через банкоматы		через электронные терминалы, установленные в организациях торговли (услуг)		Всего		в иностранной валюте		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
			Подраздел 1. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией																		
			Итого по подразделу 1																		
			Подраздел 2. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных в Российской Федерации другими кредитными организациями																		
			Итого по подразделу 2																		
			Подраздел 3. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																		
			Итого по подразделу 3																		
			Итого по (наименование территории)																		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	X																				
	X																				
	X	Итого по подразделу 4																			
			X																		

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

## Порядок 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)»

1. Целью сбора 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)» (далее – Отчет) является получение Банком России сведений о функционирующих на территории Российской Федерации платежных системах с использованием расчетных (дебетовых) и кредитных карт (далее – платежные карты), о количестве и об объеме операций, совершенных с использованием платежных карт, в разрезе платежных систем, и о количестве устройств, предназначенных для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт.

2. Отчет представляется в Банк России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, кредитными организациями, включая:

расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных

средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет в Банк России по состоянию на 1 июля и 1 января не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, не имеют банкоматов, оснащенных функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, направляют в Банк России сообщение «Кредитная организация не является эмитентом и эквайнером и не имеет банкоматов» (разделы I–III Отчета при этом не представляются).

Кредитные организации, которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт, но по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, имеют банкоматы, оснащенные функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, заполняют только раздел II Отчета.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

2.1. Головной офис кредитной организации представляет в Банк России сводный Отчет по головному офису и филиалам кредитной организации.



2.2. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.

3. В графах 6–28 раздела I и разделе III Отчета данные указываются за отчетный период.

В графах 4 и 5 раздела I и разделе II Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату.

4. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт направляется в кредитные организации Банком России в 1-й 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 или точки.

5.2. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (реестра по операциям с использованием платежных карт или электронного журнала).

5.3. В случае если операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие (реестр по операциям с использованием платежных карт или электронный журнал), были представлены в кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, сведения о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

5.4. При заполнении разделов I и III в Отчет не включаются:

сумма комиссии;

операции с использованием платежных карт, связанные с приемом наличных денежных средств в целях пополнения банковских счетов, погашения кредитов и тому подобного.

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.

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

6. В разделе I Отчета сведения указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где были выданы платежные карты.

6.1. Кредитная организация, осуществляющая обслуживание своих клиентов – держателей платежных карт в соответствии с договорами банковского счета (кредитного договора), включает в раздел I сведения о всех операциях, совершенных в рублях и иностранной валюте на территории Российской Федерации и за ее пределами клиентами кредитной организации (кроме перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 5.4 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).

6.2. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры с кредитной организацией, предусматривающие осуществление операций с использованием платежных карт. В указанную графу не включаются сведения о клиенте, если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, у клиента кредитной организации, составляющей Отчет, срок действия выданной этой кредитной организацией платежной карты истек и ее перевыпуск не планируется или в течение года не был произведен.

6.3. В графе 5 раздела I Отчета указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, платежных карт, выданных кредитной организацией, составляющей Отчет. Сведения о платежных картах с истекшим сроком действия в указанную графу не включаются.

6.4. В графе 6 раздела I Отчета указывается количество платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, а в течение отчетного периода совершались операции с их использованием.

6.5. В графах 5 и 6 строк «Итого по физическим лицам», «Итого по юридическим лицам», «Итого по \_\_\_\_\_», «Итого по кредитной организации» Отчета указываются сведения о фактическом количестве платежных карт, а не сумма значений в строках «Всего по \_\_\_\_\_» подразделов 1 и 2 раздела I Отчета.  
(наименование территории)  
(наименование и код платежной системы)

6.6. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о всех операциях, совершенных клиентами кредитной организации – держателями расчетных карт в пределах наличия денежных средств на счетах держателей этих карт.

В графе 8 раздела I Отчета отражаются сведения о всех операциях,

совершенных клиентами кредитной организации – держателями кредитных карт, а также держателями расчетных карт за счет предоставления кредита «овердрафт».

В разделе I сумма значений в графах 7 и 8 Отчета должна быть равна сумме значений в графах 10, 12, 14.

6.7. При заполнении строк «Всего по \_\_\_\_\_»  
(наименование и код платежной системы) подразделов 1 и 2 раздела I Отчета кредитная организация отражает общее количество выданных ею платежных карт указанной платежной системы физическим лицам (подраздел 1) и юридическим лицам (подраздел 2), а также сведения об операциях, указанных в подпункте 6.1 настоящего пункта.

6.8. В разделе I Отчета в строках «расчетные карты» учитываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных с использованием расчетных карт, позволяющих их держателю распоряжаться денежными средствами на его счете в пределах остатка денежных средств, а также получать кредит «овердрафт».

6.9. В графах 9–12 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций по получению наличных денежных средств, совершенных держателями платежных карт, в том числе в организациях торговли и услуг.

В графах 13–28 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 сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобное (далее – абонентские устройства мобильной связи), через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), а в графах 19–28 – по их назначению (платежи за товары (работы, услуги), таможенные платежи, прочие операции).

Значение в графе 13 раздела I должно быть равно сумме значений в графах 19, 21, 25, 27, а значение в графе 14 – сумме значений в графах 20, 22, 26, 28.

6.10. В графах 23 и 24 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров дистанционным способом с использованием сети «Интернет».

6.11. В строку «Справочно: бесконтактные платежные карты» раздела I включаются сведения:

о количестве клиентов, которым кредитная организация выдала платежные карты с поддержкой бесконтактной технологии, с учетом требований, установленных в подпункте 6.2 настоящего пункта (графа 4 раздела I);

о количестве бесконтактных платежных карт, эмитированных кредитной организацией и действующих по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным кварталом, с учетом требований, изложенных в подпункте 6.3 настоящего пункта (графа 5 раздела I);

о количестве бесконтактных платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции с использованием бесконтактной технологии, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе о количестве бесконтактных платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек и с использованием которых совершались операции в течение отчетного периода (графа 6 раздела I);

об операциях с бесконтактными платежными картами, совершенных с использованием бесконтактных технологий.

6.12. В строке «Операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии» раздела I указываются сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт, в том числе

бесконтактных карт, посредством бесконтактных технологий (включая сервисы Эпл Пей (Apple Pay), Самсунг Пей (Samsung Pay) и тому подобные).

7. В раздел II включаются сведения о количестве устройств, функционирующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, посредством которых можно осуществлять операции выдачи (приема) наличных денежных средств и платежи за товары (работы, услуги), в том числе без использования платежных карт (их реквизитов).

Устройства (кроме банкоматов, указанных в подпункте 7.1.5 настоящего пункта), принимающие платежные карты разных платежных систем с использованием платежных карт, учитываются в графах 4–7, 9, 11–15 раздела II в разрезе каждой платежной системы с использованием платежных карт.

В графах 4–7, 9, 11–15 строк «Итого по \_\_\_\_\_», «Итого по кредитной организации», «из них устройства с возможностью совершения операций с использованием бесконтактной технологии» Отчета указывается фактическое количество устройств, а не сумма значений соответствующей графы по всем указанным платежным системам с использованием платежных карт.

7.1. В графах 4–10 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве банкоматов, находящихся в собственности или пользовании этой кредитной организации, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

выдачу наличных денег;

прием наличных денег;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг) на основании

заключенных договоров;

безналичные операции, не связанные с оплатой товаров (работ, услуг).

Перечисленные в настоящем подпункте операции могут осуществляться как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов).

7.1.1. В графе 4 раздела II Отчета указываются сведения о фактическом количестве банкоматов, а не сумма значений в графах 5, 7 и 10 раздела II.

7.1.2. В графе 5 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции выдачи наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег, функцией оплаты товаров (работ, услуг) как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов).

7.1.3. В графе 6 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции выдачи наличных денег и платежи за товары (работы, услуги) с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов).

7.1.4. В графе 7 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, перечисленных в подпунктах 7.1.5 и 7.1.6 настоящего пункта. При этом значение в этой графе должно быть равно

сумме значений в графах 8 и 9 раздела II.

7.1.5. В графе 8 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств только без использования платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, обмена валюты одного государства на валюту другого государства, зачисления на счета физических лиц и тому подобного.

7.1.6. В графе 9 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции по приему наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов) в целях оплаты услуг, погашения кредитов, обмена валюты одного государства на валюту другого государства, зачисления на счета физических лиц. При этом указанные банкоматы могут быть как оснащены, так и не оснащены другими функциями (например, функцией приема наличных денег без использования платежных карт (их реквизитов), функцией выдачи наличных денег, функцией оплаты товаров (работ, услуг).

7.1.7. В графе 10 раздела II Отчета указываются сведения о количестве банкоматов, конструкция которых предусматривает полистное вложение наличных денег клиентом и выдачу принятых наличных денег клиенту без обработки в кредитной организации или в ее внутренних структурных подразделениях (функция рециркуляции банкнот) и у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, данная функция подключена.

7.2. В графах 11–15 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве терминалов, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять с использованием платежных карт:



платежи за товары (работы, услуги) посредством терминалов, находящихся в собственности или пользовании этой кредитной организации, независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным платежам с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

платежи за товары (работы, услуги) посредством терминалов, находящихся в собственности или пользовании организаций, не являющихся кредитными, расчеты по которым с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров осуществляет отчитывающаяся кредитная организация;

операции по получению наличных денежных средств посредством терминалов, установленных в пунктах выдачи наличных отчитывающейся кредитной организации, организации почтовой связи, осуществляющей операции с использованием платежных карт в соответствии со статьей 18 Федерального закона от 17 июля 1999 года № 176-ФЗ «О почтовой связи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 29, ст. 3697; 2003, № 28, ст. 2895; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 25; 2007, № 27, ст. 3213; 2008, № 29, ст. 3418; № 30, ст. 3616; 2009, № 26, ст. 3122; 2011, № 50, ст. 7351; 2016, № 10, ст. 1316; № 28, ст. 4558; 2018, № 24, ст. 3406; № 27, ст. 3954) (далее – ПВН).

7.2.1. В графе 11 раздела II Отчета указываются сведения о количестве электронных терминалов, установленных в организациях торговли (услуг) для осуществления операций, перечисленных в абзацах втором и третьем подпункта 7.2 настоящего пункта.

7.2.2. В графе 12 раздела II Отчета указываются сведения о количестве терминалов безналичной оплаты – автоматических устройств, посредством которых держатель платежной карты самостоятельно, без участия уполномоченного сотрудника кредитной организации,

организации торговли и услуг, может совершать безналичные операции с использованием платежных карт, в том числе перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.2 настоящего пункта. При этом конструкция указанных терминалов не предусматривает выдачу (прием) наличных денег.

7.2.3. В графе 13 раздела II Отчета указываются сведения о количестве установленных в ПВН электронных терминалов, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзаце четвертом подпункта 7.2 настоящего пункта.

7.2.4. В графах 14 и 15 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве импринтеров, предназначенных для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции с использованием платежных карт, перечисленные в абзацах втором – четвертом подпункта 7.2 настоящего пункта. Сведения о количестве импринтеров, которые используются только в случае, когда невозможно применение электронного терминала, в графы 14 и 15 раздела II не включаются.

В графе 14 раздела II Отчета указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, перечисленные в абзацах втором и третьем подпункта 7.2 настоящего пункта.

В графе 15 раздела II указываются сведения о количестве импринтеров, посредством которых можно совершать операции, указанные в абзаце четвертом подпункта 7.2 настоящего пункта.

7.3. В строке «из них устройства с возможностью осуществления операций с использованием бесконтактной технологии» раздела II Отчета указываются устройства, посредством которых можно осуществлять операции с использованием бесконтактной технологии (включая сервисы

Эпл Пей (Apple Pay), Самсунг Пей (Samsung Pay) и тому подобные), с учетом требований абзацев первого – четвертого подпункта 7.2 настоящего пункта.

8. В разделе III сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), указываются в разрезе платежных систем с использованием платежных карт и группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где совершены указанные операции (кроме подраздела 4 раздела III). Сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных через сеть «Интернет», посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, телефонов и тому подобного, группируются по коду территории субъекта Российской Федерации, где расположен головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий на основании заключенных договоров расчеты с организациями торговли (услуг).

8.1. При заполнении подразделов 1, 2 и 3 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт на территории Российской Федерации (кроме перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

об операциях по получению наличных денежных средств (в том числе в ПВН, банкоматах, в организациях торговли (услуг), совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3);

об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3).

8.2. При заполнении подраздела 4 раздела III Отчета кредитная

организация отражает сведения о всех операциях, совершенных через ее устройства, предназначенные для приема платежных карт и размещенные за пределами территории Российской Федерации (кроме операций, перечисленных в подпункте 5.4 пункта 5 настоящего Порядка).

8.3. В разделе III Отчета кредитная организация отражает сведения о совершенных посредством устройств, принимающих платежные карты (банкоматов, электронных терминалов, терминалов безналичной оплаты, импринтеров), а также в сети «Интернет» операциях:

по оплате товаров (работ, услуг), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающаяся кредитная организация, независимо от основания возникновения права использования устройств;

по оплате товаров (работ, услуг), реализуемых через сеть «Интернет», расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающаяся кредитная организация;

по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в банкоматах, ПВН, организациях торговли и услуг независимо от основания возникновения права использования устройств, посредством которых совершена операция.

8.4. В графах 4 и 5 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть «Интернет», посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, а также посредством банкоматов, установленных в организациях торговли и услуг электронных терминалов и импринтеров, терминалов безналичной оплаты. При этом сведения об операциях, совершенных посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, учитываются только в графах 4 и 5 раздела III Отчета.

В графах 6 и 7 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных через электронные терминалы, установленные в организациях торговли и услуг, как с использованием самих платежных карт, так и с использованием их реквизитов.

В графах 8 и 9 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт через импринтеры.

В графах 10 и 11 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через банкоматы, терминалы безналичной оплаты.

В графах 12 и 13 раздела III Отчета указываются сведения о платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть «Интернет».

8.5. В графах 14–21 раздела III Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций по выдаче наличных денежных средств, совершенных держателями платежных карт.

В графах 14 и 15 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в банкоматах, совершенных в рублях и иностранной валюте.

В графах 16 и 17 раздела III Отчета указываются общие количество и сумма операций по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в рублях и иностранной валюте в организациях торговли и услуг.

В графах 18 и 19 раздела III Отчета указываются общие количество и сумма операций по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в рублях и иностранной валюте, в том числе совершенных в ПВН, банкоматах, организациях торговли и услуг.

В графах 20 и 21 раздела III Отчета указываются количество и сумма операций по получению наличных денежных средств держателями платежных карт в иностранной валюте, в том числе совершенных в ПВН, банкоматах, организациях торговли и услуг.

Код территории по ОКАТО	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.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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
<b>Раздел 1. Сведения о количестве счетов клиентов кредитной организации (ее филиала)</b>					
1.1	Счета, открытые юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и лицам, занимающимся частной практикой, 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:			x	x
1.1.1.1.1	через сеть «Интернет»			x	x
1.1.2	счета, открытые платежным агентам (субагентам)			x	x
1.1.3	счета, открытые банковским платежным агентам (субагентам)			x	x
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			x	x

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:			х	х
1.2.2.1.1	через сеть «Интернет»			х	х
1.2.2.1.2	посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи			х	х
1.3	Корреспондентские счета, счета участников расчетов, открытые кредитным организациям (их филиалам)				
<b>Раздел 2. Сведения о платежах в разрезе форм безналичных расчетов</b>					
<b>2.1. Сведения о платежах клиентов, являющихся юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой</b>					
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, из них:				
2.1.6.1	составленным в электронном виде				
<b>2.2. Сведения о платежах клиентов – физических лиц</b>					
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, из них:				
2.2.6.1	составленными в электронном виде				
<b>2.3. Сведения о платежах самой кредитной организации (ее филиала)</b>					
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, из них:				
2.3.6.1	составленными 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, из них:				
2.4.1.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.1.1.2	в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, из них:				
2.4.1.1.2.1	в целях погашения кредита, займа				
2.4.1.2	за пределы Российской Федерации, 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, в том числе осуществленные:				
2.4.2.1	в пределах Российской Федерации, из них:				
2.4.2.1.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.1.2	в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, из них:				
2.4.2.1.2.1	в целях погашения кредита, займа				
2.4.2.2	за пределы Российской Федерации, из них:				
2.4.2.2.1	в пользу физических лиц				
2.4.2.2.2	в пользу юридических лиц				
<b>Раздел 3. Сведения о платежах в разрезе способов их осуществления</b>					
3.1	Через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), кроме открытых в Банке России, и счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях, из них:				
3.1.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.2	Через счета межфилиальных расчетов, из них:				
3.2.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.3	В пределах одного подразделения кредитной организации, из них:				
3.3.1	по распоряжениям в электронном виде				
3.4	Через платежную систему Банка России, 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, из них:				
4.1.1	через платежную систему Банка России				

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«    »                    Г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409251

### «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)»

1. Целью введения отчетности по форме 0409251 «Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для формирования статистических данных в соответствии с международной методологией, рекомендованной Банком международных расчетов, и проведения анализа состояния национальной платежной системы.

2. Головной офис кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) представляет в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, консолидированный Отчет, в который включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по каждому филиалу кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации);

отчет по каждому зарубежному филиалу кредитной организации;

отчет по каждому реорганизованному подразделению кредитной организации (головному офису, филиалу) за отчетный период, в течение которого они осуществляли свою деятельность.

В разделе 1 Отчета указываются сведения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в разделах 2, 3 и 4 – сведения за отчетный период.

В Отчете показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей без десятичных знаков после запятой, показатели количества счетов, количества платежей – в единицах.

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, включая участников расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг (далее – юридические лица), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусам и адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты (далее – индивидуальные предприниматели и лица, занимающиеся частной практикой), на основании договора банковского счета на балансовых счетах №№ 401–408, 42108, 42309, которые могут использоваться для проведения платежей, в том числе для проведения платежей 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).

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 основании договора банковского счета для проведения операций с использованием расчетных карт, кредитных карт.

По строкам 1.1.1 и 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, 1 июля, 1 октября, 1 января – соответственно в течение 3, 6, 9 и 12 месяцев) проводились операции по списанию денежных средств, включая безналичные операции, совершенные с использованием расчетных и кредитных карт. В графах 5 и 6 Отчета 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 специальных банковских счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) платежным агентам (операторам по приему платежей и платежным субагентам) в соответствии с 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; 2014, № 19, ст. 2315; 2016, № 27, ст. 4223; 2018, № 17, ст. 2429).

По строке 1.1.3 Отчета указывается количество специальных банковских счетов из строки 1.1 Отчета, открытых в кредитной организации (ее филиале) банковским платежным агентам (субагентам) в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315,

ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134, № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115).

По строкам 1.1.1.1 и 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: посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобного (далее – абонентских устройств мобильной связи), через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» (далее – 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 и 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 и 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, а также количество счетов участников расчетов, открытых кредитным организациям (их филиалам). В графах 5 и 6 Отчета указываются остатки денежных средств на указанных счетах на конец отчетного периода (по состоянию на отчетную дату).

4. В разделах 2 и 3 Отчета указываются данные о безналичных платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал) в рублях и иностранной валюте. При этом данные платежи в разделе 2 Отчета указываются в разрезе форм безналичных расчетов, а в разделе 3 Отчета – в разрезе способов их дальнейшего проведения кредитной организацией (ее филиалом) в пользу получателя средств: через корреспондентские счета кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов, счета участников расчетов; через счета внутрибанковских требований и обязательств между головным офисом и филиалами кредитной организации или между филиалами кредитной организации (далее – счета межфилиальных расчетов); в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов, не являющихся кредитными организациями, счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала); через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России.

4.1. Сведения о платежах включаются в Отчет в том периоде, когда они были проведены:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в

подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе расчетных небанковских кредитных организациях (их филиалах);

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов, в расчетных небанковских кредитных организациях;

через счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации на счета клиентов кредитной организации (ее филиала), счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала).

Платежи, которые отражаются в бухгалтерском учете несколькими операциями (расчеты аккредитивами, расчеты чеками, начисление и уплата процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам, начисление и уплата в бюджет налогов и сборов и тому подобное), включаются в Отчет в том периоде, в котором завершены расчеты.

При частичной оплате расчетного (платежного) документа каждый платеж, проведенный в адрес получателя платежа в отчетном периоде платежным ордером, указывается в строке, соответствующей расчетному (платежному) документу, на основании которого составлен платежный ордер.

4.2. В разделы 2 и 3 Отчета не включаются:

платежи клиентов, проведенные с использованием платежных карт (их реквизитов);

операции по списанию денежных средств со счетов клиентов кредитной организации (ее филиала) для выдачи наличных денежных



средств, включая депонирование средств на эти цели;

переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытые в одном подразделении кредитной организации (в том числе операции по переводу денежных средств с расчетного счета клиента на его депозитные, транзитные и другие счета), операции по подкреплению денежной наличностью, по кассовому обслуживанию филиалов, по перечислению денежных средств между корреспондентскими счетами, открытыми в других кредитных организациях (их филиалах), по учету полученных и переданных средств, перераспределяемых между подразделениями кредитной организации, по выведению единого результата по совершенным за день расчетам между подразделениями кредитной организации, операции по конвертации одной валюты в другую и тому подобное;

операции по перечислению обязательных резервов в Банк России;

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;

операции по покупке кредитными организациями и их клиентами иностранной валюты, ценных бумаг и других финансовых активов, в том числе на бирже, у других кредитных организаций (их филиалов), у банков-нерезидентов, у клиентов кредитных организаций – продавцов ценных бумаг;

операции по погашению векселей;

операции по списанию денежных средств со счетов по учету сумм невыясненного назначения, незавершенных расчетов (в том числе по операциям с использованием платежных карт), факторинговых и форфейтинговых операций;

операции по возврату денежных средств (например, в части излишне начисленных (уплаченных) процентов);

операции, связанные с электронными денежными средствами;

операции, связанные с инкассацией денежных средств.

5. В разделе 2 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает совершенные в отчетном периоде операции по списанию денежных средств со счетов своих клиентов (физических лиц, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов, переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

В раздел 2 включаются все операции по уплате в безналичной форме процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам и комиссий (включая вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт, дивиденды от вложений в ценные бумаги, проценты по кредитам и тому подобное), проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, или со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности.

Во всех строках раздела 2, кроме строк подраздела 2.3, данные о платежах в Отчете указывает кредитная организация (ее филиал), в которой (в котором) обслуживался плательщик.

В подразделе 2.1 Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.

Сведения об операциях по списанию денежных средств со специального банковского счета (балансовый счет № 40821), открытого юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю и лицу, занимающемуся частной практикой, в рамках выполнения ими функций платежного агента (платежного субагента), банковского платежного агента (банковского платежного субагента) указываются в соответствующих

строках подраздела 2.1 Отчета.

В строках подраздела 2.3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает все совершенные в отчетном периоде платежи по финансово-хозяйственной деятельности, осуществленные от своего имени и за свой счет (включая платежи за коммунальные и другие услуги, платежи по уплате процентов по кредитам, вознаграждение за открытие и ведение своего корреспондентского счета, открытого в другой кредитной организации (банке-нерезиденте, Банке России), и тому подобное) в пользу своих клиентов или клиентов других кредитных организаций (их филиалов), в пользу других кредитных организаций, банков-нерезидентов, Банка России.

5.1. В строках 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 Отчета указываются общее количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных в отчетном периоде на основании платежных поручений, составленных как по распоряжениям (в том числе по заявлениям на перевод иностранной валюты) клиентов кредитной организации (ее филиала), так и самой кредитной организацией (ее филиалом) по собственной деятельности.

В строку 2.3.1 Отчета не включаются платежные поручения, составленные кредитной организацией (ее филиалом) на основании распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица.

Платежи, проведенные в отчетном периоде с использованием системы СВИФТ, включаются в соответствующие строки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1 и не включаются в строки 2.1.6, 2.2.6, 2.3.6.

5.2. В строках 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2 Отчета указываются количество и сумма платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) – банком-эмитентом в отчетном периоде по аккредитивам, составленным на основании распоряжений об открытии аккредитива, представленных клиентами-плательщиками в кредитную организацию (ее филиал), а также

составленным самой кредитной организацией (ее филиалом) в случае, если кредитная организация (ее филиал) является плательщиком по аккредитиву. Расчеты, совершенные банком-эмитентом по аккредитивам, указываются в Отчете как платежи клиентов или самих банков в том периоде, в котором исполняющим банком было осуществлено исполнение аккредитива в полной сумме (в части суммы аккредитива).

5.3. В строках 2.1.3, 2.2.3, 2.3.3 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде на основании требований получателей средств (включая платежные требования), поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал).

5.4. В строках 2.1.4, 2.2.4, 2.3.4 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде со счетов плательщиков, а также со счетов по учету ее финансово-хозяйственной деятельности на основании инкассовых поручений, поступивших в кредитную организацию плательщика (ее филиал) от получателя средств, взыскателя средств либо составленных ею (им) по распоряжениям взыскателей средств, не являющимся инкассовыми поручениями.

5.5. В строках 2.1.5, 2.2.5, 2.3.5 Отчета указываются количество и сумма безналичных платежей, проведенных кредитной организацией (ее филиалом) – плательщиком в адрес получателей платежа (чекодержателей) в отчетном периоде на основании чеков, поступивших в кредитную организацию (ее филиал).

Операции выдачи наличных денег с использованием чеков в Отчете не указываются.

5.6. В строках 2.1.6, 2.2.6, 2.3.6 Отчета указываются количество и сумма платежей (кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка), проведенных кредитной организацией (ее филиалом) в отчетном периоде на основании банковских ордеров:

со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, на счета по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала);

со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) на счета клиентов (кредитных организаций, физических лиц, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой), открытые в головном офисе или филиале этой кредитной организации.

5.7. В строках «по распоряжениям в электронном виде» и «составленными в электронном виде» раздела 2 Отчета указываются количество и сумма платежей, распоряжения на осуществление которых были составлены и переданы в электронном виде<sup>1</sup> клиентами кредитной организации (ее филиалом) либо самой кредитной организацией (ее филиалом), в том числе через сеть «Интернет», посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, с использованием системы «Клиент-банк», посредством системы «Телефонный банкинг» и тому подобного.

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

---

<sup>1</sup> Пункты 1.8 и 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, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831, 31 июля 2017 года № 47578, 31 июля 2017 года № 47578 (далее – Положение Банка России № 383-П).

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

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

в пользу физического лица без открытия ему банковского счета;

в пользу юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой, 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 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 (независимо 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, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой.

В строке 2.4.1.1.2.1 Отчета указываются количество и сумма переводов в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, 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 (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 строке 2.4.2.1.2 Отчета – в пользу юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, в строке 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, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, в целях погашения займов и (или) кредитов без предварительного зачисления денежных средств на банковский счет физического лица, которому выдан займ и (или) кредит.



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), банкам-нерезидентам, через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в банках-нерезидентах, 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 филиала), 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 по распоряжениям, составленным кредитной организацией (ее филиалом) в электронном виде<sup>1</sup> (в том числе на основании принятых к исполнению от отправителей распоряжений в электронном виде, на бумажных носителях) и направленным 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).

7. Раздел 4 Отчета заполняется кредитными организациями (их филиалами), которые в отчетном периоде осуществляли переводы денежных средств со счетов своих клиентов: кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов.

---

<sup>1</sup> Пункты 1.8 и 1.24 Положения Банка России № 383-П.

7.1. В строке 4.1 Отчета указываются количество и сумма переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов (корреспондентских счетов, счетов доверительных управляющих (балансовый счет № 40701) кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов) в пользу получателей денежных средств:

через корреспондентские счета (субсчета), открытые в подразделениях расчетной сети Банка России;

через корреспондентские счета, открытые в других кредитных организациях (их филиалах), в том числе в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые другим кредитным организациям (их филиалам), в том числе участникам расчетов, в расчетных небанковских кредитных организациях;

через корреспондентские счета, открытые в банках-нерезидентах (банкам-нерезидентам);

через счета межфилиальных расчетов;

в пределах одного подразделения кредитной организации.

Кроме того, в строке 4.1 указываются сведения о количестве и сумме переводов денежных средств, проведенных в отчетном периоде со счетов клиентов (кредитных организаций (их филиалов), банков-нерезидентов), являющихся участниками расчетов, в том числе организованного рынка ценных бумаг.

Получателем денежных средств может являться кредитная организация (ее филиал), банк-нерезидент, юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, физическое лицо.

Операции по получению наличных денег кредитной организацией (ее филиалом), банком-нерезидентом со своего корреспондентского счета, включая операции по депонированию денежных средств на эти цели, в строке 4.1 Отчета не указываются.

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.

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О НАЧАЛЕ (ЗАВЕРШЕНИИ) ЭМИССИИ И (ИЛИ) ЭКВАЙРИНГА ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409255  
 На нерегулярной основе

Номер строки	Дата формирования строки	Вид деятельности кредитной организации	Платежная система с использованием карт		Дата начала деятельности	Дата завершения деятельности	Тип платежной системы	Статус кредитной организации в платежной системе	Расчетная организация			Вид карты		Совмещена с другой платежной системой	
			условный код	наименование					статус	код	наименование	условный код	наименование	условный код	наименование
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409255

### «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт»

1. Кредитная организация представляет отчетность по форме 0409255 «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» (далее – Отчет) в Банк России не позднее 10 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений, указанных в ранее присланных отчетах.

2. В Отчет кредитной организации должны быть включены сводные сведения о деятельности головного офиса кредитной организации и ее филиалов, связанной:

с эмиссией платежных карт – предоплаченных карт, расчетных и кредитных карт;

с эквайрингом платежных карт – предоплаченных карт, расчетных карт, кредитных карт и карт, эмитированных организациями, не являющимися кредитными организациями (например, Американ Экспресс (American Express)).

3. В случае если в кредитной организации, осуществляющей эмиссию платежных карт, остались только клиенты, у которых срок действия выданных этой кредитной организацией расчетных или кредитных карт истек, и повторный выпуск указанных карт не планируется или в течение года не был произведен, а договоры с указанными клиентами не расторгнуты, данная кредитная организация должна прислать Отчет о завершении эмиссии таких карт в этой платежной системе. При этом датой завершения эмиссии является дата окончания срока действия последней выданной этой кредитной организацией расчетной или кредитной карты.

4. При выявлении неправильного значения одного из показателей в ранее присланном Отчете кредитная организация обязана в течение трех рабочих дней, следующих за днем выявления факта недостоверности представленной отчетности, направить в Банк России Отчет, содержащий строку (строки) с исправленными значениями показателей.

5. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием платежных карт, о кодах и наименованиях иностранных расчетных организаций, видах платежных карт, типах платежных систем передается в кредитные организации Банком России по мере ее изменения.

6. При составлении Отчета необходимо учитывать следующее.

6.1. В графе 1 Отчета номер строки должен быть уникальным для кредитной организации, составляющей Отчет. Например, если в первом отчете кредитной организации были сформированы две строки с номерами 1 и 2, то при формировании первой строки в следующем отчете кредитная организация в графе 1 указывает цифру 3.

6.2. В графе 2 Отчета указывается дата формирования строки.

6.3. В графе 3 Отчета указывается код вида деятельности кредитной организации: 1 – эмиссия, 2 – эквайринг. Кредитная организация, осуществляющая эмиссию и эквайринг платежных карт, формирует для каждого вида деятельности отдельную строку.

6.4. При заполнении граф 4 и 5 Отчета условный код и наименование платежной системы указываются в соответствии со справочной информацией о платежных системах с использованием платежных карт, передаваемой Банком России.

При отсутствии в указанной справочной информации условного кода и наименования платежной системы в графе 4 ставится «0», а в графе 5 – наименование отсутствующей платежной системы. Кредитная организация, эмитирующая платежные карты или осуществляющая эквайринг платежных карт нескольких платежных систем, формирует для каждой платежной системы отдельную строку.

6.5. В графе 6 Отчета указывается дата начала эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата начала эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе – дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом (юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем) на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эмиссии prepaid карт в одной платежной системе – дата выдачи клиенту первой prepaid карты или дата заключения кредитной организацией первого договора с физическим лицом на осуществление эмиссии этих карт;

дата начала эквайринга платежных карт в одной платежной системе – дата заключения кредитной организацией договора с организацией торговли (услуг) на обслуживание платежных карт или дата совершения первой операции по выдаче наличных денежных средств держателю карты, не являющемуся клиентом данной кредитной организации.

Графа 6 Отчета заполняется при формировании строки о начале указанной деятельности (при этом графа 7 Отчета не заполняется). Например, кредитная организация, осуществляющая эмиссию расчетных и кредитных карт платежной системы Виза, должна сформировать две строки. При этом в графе 6 Отчета первой строки кредитная организация должна указать дату начала эмиссии расчетных карт платежной системы Виза, а в графе 6 второй строки – дату начала эмиссии кредитных карт.

6.6. В графе 7 Отчета указывается дата завершения эмиссии или эквайринга платежных карт:

дата завершения эмиссии расчетных или кредитных карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию расчетных и кредитных карт, дата



истечения срока действия всех заключенных кредитной организацией договоров с физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на осуществление эмиссии расчетных и кредитных карт;

дата завершения эмиссии prepaid карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров с физическими лицами на осуществление эмиссии этих карт или, если кредитная организация не планирует продолжать эмиссию prepaid карт, дата исполнения кредитной организацией всех своих обязательств по операциям с использованием ранее выданных ею prepaid карт;

дата завершения эквайринга платежных карт в одной платежной системе – дата расторжения кредитной организацией всех договоров, заключенных с организациями торговли (услуг), и прекращения деятельности по выдаче наличных денежных средств держателям платежных карт, не являющимся клиентами данной кредитной организации.

Графа 7 Отчета заполняется при формировании строки о завершении указанной деятельности (при этом графа 6 Отчета не заполняется).

Кредитная организация, завершающая эмиссию платежных карт одной из заявленных ранее платежных систем, заполняет в строке только графы 1–5 и 7 Отчета. При этом в графе 7 указывается дата завершения эмиссии платежных карт соответствующей платежной системы. Аналогично заполняется строка о завершении эквайринга платежных карт одной из заявленных ранее платежных систем.

6.7. В графе 8 Отчета указывается код типа платежной системы: 1 – международная платежная система (создана за пределами территории Российской Федерации), 2 – российская платежная система (создана на территории Российской Федерации).

6.8. В графе 9 Отчета указывается код статуса кредитной организации в платежной системе:

1 – кредитная организация – принципиальный член, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и обеспечивает осуществление всех расчетов по операциям с их использованием непосредственно с платежной системой;

2 – кредитная организация – ассоциированный (аффилированный) член, которая имеет выданную этой платежной системой лицензию на эмиссию и (или) эквайринг платежных карт этой платежной системы и осуществляет все расчеты по операциям с их использованием с платежной системой и ее участниками через кредитную организацию – принципиального члена этой платежной системы.

При отсутствии статуса в платежной системе в указанной графе ставится «0».

6.9. В графе 10 Отчета указывается код статуса организации, осуществляющей расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт этой платежной системы (далее – расчетная организация): 1 – российская, 2 – иностранная.

6.10. При заполнении граф 11 и 12 Отчета кредитная организация указывает код и наименование расчетной организации.

Для иностранной расчетной организации код и наименование указываются в соответствии со справочной информацией об иностранных расчетных организациях, передаваемой Банком России. При отсутствии в указанной справочной информации кода и наименования иностранной расчетной организации в графе 11 ставится «0», в графе 12 – наименование отсутствующей иностранной расчетной организации.

Для российской расчетной организации указывается код (регистрационный номер) и фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. В случае если расчеты между участниками

расчетов по операциям с использованием платежных карт осуществляет Центральный банк Российской Федерации, в графе 11 ставится «9999», а в графе 12 – «Банк России».

Код и фирменное наименование кредитной организации, представившей Отчет, указываются в графах 11 и 12 в случае, если в пунктах выдачи наличных денег и банкоматах данной кредитной организации, а также в организациях торговли (услуг), расчеты с которыми по операциям с использованием платежных карт осуществляет данная кредитная организация, принимаются на основании двусторонних межбанковских договоров платежные карты, эмитированные другой кредитной организацией, или только платежные карты, эмитированные данной кредитной организацией.

Кредитная организация, имеющая несколько расчетных организаций, должна сформировать для каждой расчетной организации отдельную строку.

При смене расчетной организации кредитная организация формирует две строки: первая строка – о завершении работы с одной расчетной организацией с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с ней, вторая строка – о начале работы с другой расчетной организацией с указанием в графе 6 Отчета даты начала работы с ней.

6.11. Графы 13 и 14 Отчета заполняются только в строках о начале (завершении) эмиссии платежных карт. В графах 13 и 14 указывается вид платежной карты: расчетная, кредитная, предоплаченная.

Кредитная организация, эмитирующая платежные карты нескольких видов, для каждого вида карты формирует отдельную строку с указанием в графе 6 Отчета даты начала эмиссии этих карт (при этом графа 7 не заполняется).

При завершении эмиссии одного из видов платежных карт кредитная организация должна сформировать строку с указанием в графе 7 Отчета даты завершения работы с этим видом платежных карт (при этом графа 6 не заполняется).

6.12. Графы 15 и 16 Отчета заполняются в том случае, если кредитная организация эмитирует совмещенные карты, позволяющие их держателям совершать операции в двух и более платежных системах, участником которых является данная кредитная организация, заключившая договор с держателями этих карт.

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

**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**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409257  
Месячная

**Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации, являющихся  
кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком,  
банками-нерезидентами**

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц
1	2	3
1	Клиенты, между банковскими (торговыми банковскими) счетами которых осуществлялись переводы денежных средств в отчетном периоде, всего, в том числе:	
1.1	кредитные организации (их филиалы), Внешэкономбанк, из них:	
1.1.1	не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России	
1.2	банки-нерезиденты	

Раздел 2. Сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациям (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте	в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
1	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
1.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, из них:				
1.1.1	при осуществлении расчета между прямыми участниками платежных систем				
1.1.2	при осуществлении расчета между косвенными участниками платежных систем				
1.2	банками-нерезидентами				
2	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
2.1	кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком				
2.2	банками-нерезидентами				

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Порядок 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»

1. Отчетность 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» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) в Банк России не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. В Отчет не включаются сведения о филиалах кредитной организации, расположенных за рубежом.

3. Понятие «нерезидент» используется для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19,

ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086).

4. Сведения о суммах переводов денежных средств указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

5. Раздел 1 Отчета составляется кредитной организацией по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

В разделе 1 Отчета указываются сведения о количестве клиентов составляющей Отчет кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (далее – Внешэкономбанк), банками-нерезидентами, которым по состоянию на отчетную дату открыты банковские (торговые банковские) счета в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте, используемые для осуществления переводов денежных средств, между которыми в отчетном периоде осуществлялись переводы денежных средств (списание и (или) зачисление денежных средств), в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов.

Сведения о клиентах, являющихся кредитными организациями, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

5.1. По строке 1 раздела 1 Отчета указывается общее количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

Значение в строке 1 раздела 1 Отчета равняется сумме значений в



строках 1.1 и 1.2 данного раздела.

5.2. По строке 1.1 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком.

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 ее участниками, но при этом осуществляющих переводы денежных средств вне рамок данной платежной системы со своего банковского (торгового банковского) счета, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковский (торговый банковский) счет другого клиента кредитной организации, составляющей Отчет.

5.4. По строке 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, являющихся банками-нерезидентами.

6. В разделе 2 Отчета указываются сведения за отчетный период.

В разделе 2 Отчета кредитная организация, составляющая Отчет, указывает сведения об осуществленных ею в отчетном периоде переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами включенных в раздел 1 Отчета клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов:

в рамках одного подразделения кредитной организации;  
между подразделениями кредитной организации с использованием счетов межфилиальных расчетов.

В случае если в кредитной организации одному клиенту открыт более чем один банковский (торговый банковский) счет, сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами такого клиента в Отчет не включаются.

Сведения о переводах денежных средств учитываются на дату списания денежных средств с банковского (торгового банковского) счета клиента, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), Внешэкономбанком, банком-нерезидентом. Пересчет в рубли сумм переводов денежных средств в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на указанную дату.

В раздел 2 Отчета не включаются сведения о переводах денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов – юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (кроме Внешэкономбанка), а также физических лиц на банковские счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, банками-нерезидентами.

6.1. По строке 1 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые

банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 1.2 раздела 2 Отчета).

Значение в строке 1 раздела 2 Отчета равняется сумме значений в строках 1.1 и 1.2 данного раздела.

Строка 1.1.1 раздела 2 Отчета заполняется кредитной организацией в случае, если она является расчетным центром платежной системы, оператор которой зарегистрирован Банком России. В данную строку включаются сведения о переводах денежных средств между прямыми участниками, осуществленных в рамках указанной платежной системы. В случае если кредитная организация является расчетным центром более чем одной платежной системы, по строке 1.1.1 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств, осуществленных в рамках разных платежных систем, суммируются.

Строка 1.1.2 раздела 2 Отчета заполняется кредитными организациями – прямыми участниками платежных систем, осуществляющими переводы денежных средств между банковскими счетами своих клиентов – косвенных участников, открытых у них в целях осуществления расчета в платежной системе (далее – банк-спонсор). В случае если кредитная организация является банком-спонсором более чем в одной платежной системе, по строке 1.1.2 раздела 2 Отчета данные о переводах денежных средств между банковскими счетами косвенных участников в рамках разных платежных систем суммируются.

6.2. По строке 2 раздела 2 Отчета указываются количество и сумма осуществленных в отчетном периоде переводов денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, в том числе с использованием клиринговых банковских счетов и счетов для учета результатов платежного клиринга, открытых кредитным организациям, счетов центрального платежного клирингового

контрагента, счетов учета незавершенных расчетов, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, являющихся:

кредитными организациями (их филиалами), Внешэкономбанком (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами (строка 2.2 раздела 2 Отчета).

Значение в строке 2 раздела 2 Отчета равняется сумме значений в строках 2.1 и 2.2 данного раздела.

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

**СВЕДЕНИЯ О НЕСАНКЦИОНИРОВАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409258  
 Квартальная (Полугодовая)

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

Номер строки	Код территории совершения операции (по ОКАТО)	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	посредством «Интернет» и сообщений 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
Подраздел I. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией																
1		Всего по _____, из них:														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		расчетные карты														
		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:														
	x	расчетные карты														
		кредитные карты														
		предоплаченные карты														
		...														
		Итого по подразделу II														
Подраздел III. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																
		Всего по _____, (наименование и код платежной системы)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по _____ (наименование территории)	x	x	x	x										
		...	x	x	x	x										
		Итого по подразделу III	x	x	x	x										

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт

единиц

Номер строки	Код территории места нахождения инфраструктуры по ОКATO	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество организаций торговли (услуг)	Количество пунктов выдачи наличных	Количество банкоматов
1	2	3	4	5	6
1					
...		Итого по _____ (наименование территории)			
x	Итого по кредитной организации				

Раздел «Справочно»

1. Количество указанных в заявлениях клиентов операций, совершенных без их согласия: \_\_\_\_\_ единиц.
2. Объем указанных операций: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

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

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## 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 совершенных с использованием платежных карт без согласия клиента (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий) операций, признанных таковыми кредитной организацией или судом (далее – несанкционированные операции), и об инфраструктуре, используемой при их совершении.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в Банк 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 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.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации,



осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

3. В разделах 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 Банком 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).

5.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату совершения операции.

6. В раздел I Отчета сведения о несанкционированных операциях, совершенных как в рублях, так и в иностранной валюте, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом:

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

в подразделе II раздела I Отчета указываются сведения о несанкционированных операциях с использованием платежных карт,

эмитированных отчитывающейся 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 отчитывающейся кредитной организации.

6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указываются сведения о количестве утерянных или украденных платежных карт.

6.3. В графе 6 раздела I Отчета указываются сведения о количестве поддельных платежных карт.

6.4. В графе 7 раздела I Отчета указываются сведения о количестве платежных карт, с использованием реквизитов которых были совершены несанкционированные операции.

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

6.6. В графах 10 и 11 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных в организациях торговли (услуг), за исключением инновационных способов совершения операций (например, посредством сообщений с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобного (далее – абонентские устройства мобильной связи), информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»)).

6.7. В графах 12 и 13 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных в пунктах выдачи наличных.

6.8. В графах 14 и 15 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных в банкоматах.

6.9. В графах 16 и 17 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме несанкционированных операций, совершенных с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций (посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, сети «Интернет» и тому подобного), которые группируются по коду территории субъекта Российской Федерации по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), где были выданы платежные карты.

Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием реквизитов платежных карт посредством инновационных способов совершения операций в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров (работ и услуг) с использованием сети «Интернет», отражаются в подразделе 2 раздела I.

7. В раздел II Отчета сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой были совершены несанкционированные операции включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом сведения о количестве:

организаций торговли (услуг) (исключая 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 указываются в графе 6.

8. В разделе «Справочно» Отчета указываются сведения о

количестве и сумме несанкционированных операций, заявления о которых поступили в кредитную организацию в отчетном периоде.

Например, в случае если в заявлении клиента указано, что без его согласия были совершены три операции с использованием его платежной карты на суммы 10, 20 и 30 тысяч рублей, в разделе «Справочно» в строке 1 указывается «3 единицы», в строке 2 – «60 тысяч рублей».

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

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

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409259  
 Квартальная (Полугодовая)

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

Номер строки	Наименование и условный код товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	Операции по увеличению остатка электронных денежных средств				Операции по уменьшению остатка электронных денежных средств								
		на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		количество, ед.		сумма, тыс. руб.		количество, ед.		сумма, тыс. руб.						
					Всего	из них: операторов связи	Всего	из них: операторов связи	Всего	из них: переводов на банковский счет	Всего	из них: переводов на банковский счет					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Всего по _____ (наименование и код)																
1.1	в том числе: персонализированные																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1	из них предоплаченные карты неперсонифицированные															
1.2	из них предоплаченные карты корпоративные					X		X				X				X
1.3	из них предоплаченные карты .....					X		X				X				X
п	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:															
п.1	персонифицированные															
п.1.1	из них предоплаченные карты															
п.2	неперсонифицированные															
п.2.1	из них предоплаченные карты					X		X				X				X
п.3	корпоративные					X		X				X				X
п.3.1	из них предоплаченные карты					X		X				X				X
	Итого по кредитной организации															
	персонифицированные															
	из них предоплаченные карты															
	неперсонифицированные															
	из них предоплаченные карты					X		X				X				X
	корпоративные					X		X				X				X
	из них предоплаченные карты					X		X				X				X

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

Номер строки	Наименование и условный код 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:									
1.2.1	предоплаченные карты									
1.3	корпоративные, из них:									
1.3.1	предоплаченные карты									
	...									
п	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:									
п.1	персонифицированные, из них:									
п.1.1	предоплаченные карты									
п.2	неперсонифицированные, из них:									
п.2.1	предоплаченные карты									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
п.3	корпоративные, из них:								
п.3.1	предоплаченные карты								
	Итого по кредитной организации								
	персонифицированные, из них:								
	предоплаченные карты								
	неперсонифицированные, из них:								
	предоплаченные карты								
	корпоративные, из них:								
	предоплаченные карты								

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) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк 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, не являющиеся операторами электронных денежных средств (далее – ЭДС), представляют Отчет с информацией об

отсутствии данных.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

3. Информация, содержащая условный код и наименование товарного знака оператора ЭДС, направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

4. В графах 6–17 раздела I и в разделе II Отчета данные указываются за отчетный период. В графах 3 и 5 раздела I Отчета данные указываются по состоянию на отчетную дату, в графе 4 – 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 ЭДС, увеличения и (или) уменьшения остатка ЭДС в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», действующему на дату представления в кредитную организацию – оператор ЭДС распоряжения клиента.

6. В разделе I Отчета указываются сведения о количестве электронных средств платежа для перевода ЭДС и об операциях по увеличению и (или) уменьшению остатка ЭДС в соответствии с частями 20, 21, 22 статьи 7 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19,

ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134; № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115).

6.1. В графах 3 и 4 раздела I Отчета указывается количество электронных средств платежа, позволяющих клиентам кредитной организации – оператора ЭДС осуществлять перевод ЭДС, увеличение и (или) уменьшение остатка ЭДС. При этом в графе 3 указывается фактическое количество действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, электронных средств платежа. В графе 4 указывается количество электронных средств платежа, посредством которых совершались переводы ЭДС, увеличение и (или) уменьшение остатка ЭДС с начала отчетного года.

6.2. В графе 5 раздела I Отчета указывается остаток ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС: юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (далее – юридические лица), индивидуальных предпринимателей, физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты (далее – индивидуальные предприниматели и лица, занимающиеся частной практикой), и физических лиц – по состоянию на отчетную дату.

6.3. В графах 6 и 8 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в отчетном периоде.

6.4. В графах 7 и 9 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка ЭДС физических лиц, одновременно являющихся клиентами кредитной организации – оператора ЭДС и абонентами операторов связи, осуществляющих возврат внесенного в отчетном периоде в оплату услуг связи аванса.

6.5. В графах 10 и 14 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС клиентов

кредитной организации – оператора ЭДС за отчетный период, включая операции:

по перечислению денежных средств на банковский счет физического лица, юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой;

по направлению денежных средств на исполнение обязательств клиента перед кредитной организацией (например, на уплату комиссионного вознаграждения);

по переводу без открытия банковского счета;

по получению клиентом наличных денег.

6.6. В графах 11 и 15 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС посредством перевода на банковский счет физического лица, юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой.

6.7. В графах 12 и 16 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС посредством перевода на банковский счет юридического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося частной практикой.

6.8. В графах 13 и 17 указываются количество и сумма операций по уменьшению остатка (его части) ЭДС, выданных наличными деньгами клиенту кредитной организации – физическому лицу.

6.9. В графы 10–17 раздела I Отчета не включаются сведения о переводах ЭДС, включенных в раздел II Отчета.

7. В раздел II Отчета включаются сведения об операциях по перечислению ЭДС с одного электронного средства платежа по переводу ЭДС на другое. При этом получатель ЭДС может являться держателем электронного средства платежа по переводу ЭДС, эмитированного как отчитывающейся кредитной организацией, так и другой кредитной организацией.

В графы 3–10 раздела II Отчета не включаются сведения об

операциях по уменьшению остатка (его части) ЭДС, включенных в раздел I Отчета.

7.1. В графах 3, 4, 7, 8 раздела II Отчета указываются количество и сумма переводов ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу держателей электронного средства платежа по переводу ЭДС, являющихся юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.

7.2. В графах 5, 6, 9, 10 раздела II Отчета указываются количество и сумма переводов ЭДС клиентов кредитной организации – оператора ЭДС, совершенных в рублях и в иностранной валюте, в пользу физических лиц – держателей электронного средства платежа по переводу ЭДС.

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

**СВЕДЕНИЯ О ТОЧКАХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ  
И БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409260

Квартальная

**Раздел 1. Сведения о банкоматах кредитной организации**

Номер строки	Тип банкомата	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата							Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Наличие функции рециркуляции			
			код ОКТМО	код ФИАС	почтовый индекс	адрес	место установки (уточняющая информация)	признак места установки	широта				долгота	валюта выдачи наличных	валюта приема наличных
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 2. Сведения о терминалах кредитной организации

Номер строки	Тип терминала	Виды совершаемых операций	Место нахождения терминала						Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	
			код ОКТМО	код ФИАС	почтовый индекс	адрес	место установки терминала безналичной оплаты (уточняющая информация)	широта			долгота
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 3. Сведения о банкоматах (кассах) банковских платежных агентов (субагентов)

Номер строки	Тип банкомата (кассы)	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата (кассы)							Банковский платежный агент (субагент)				Использование платежных карт					
			код ОКТМО	код ФИАС	почтовый индекс	адрес	место установки банкомата (уточняющая информация)	признак банковского платежного агента (субагента)	Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	признак банковского платежного агента (субагента)	основной государственный регистрационный номер	идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		наименование (Ф.И.О.)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	

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

« \_\_\_\_\_ » г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260

### «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»

1. Отчетность по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)» (далее – Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений об устройствах кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов), доступных потребителям для получения платежных услуг.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

3. В разделе 1 Отчета указываются сведения о банкоматах, находящихся в собственности или пользовании кредитной организации, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

выдачу наличных денежных средств;

прием наличных денежных средств;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли и услуг;

безналичные операции, не связанные с оплатой товаров (работ, услуг).

В случае если по одному адресу расположены несколько банкоматов, в разделе 1 Отчета сведения о каждом из них представляются отдельной строкой.



3.1. В графе 2 раздела 1 Отчета указывается буквенный код типа банкомата:

БК – банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи наличных денежных средств и (или) безналичные операции с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанный банкомат может быть также оснащен другими функциями (например, функцией приема наличных денег с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов);

БП – банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом указанный банкомат не может быть оснащен другими функциями (например, функцией выдачи (приема) наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов).

3.2. В графе 3 раздела 1 Отчета указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата кредитной организации:

НВ – выдача наличных денежных средств;

НО – прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг);

НП – прием наличных денежных средств не в целях оплаты товаров (работ, услуг) (например, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств);

БО – безналичная оплата товаров (работ, услуг);

БП – прочие безналичные операции.

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата, коды операций отражаются в графе 3 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.3. В графах 4–11 раздела 1 Отчета указываются сведения о месте нахождения банкомата кредитной организации:

в графе 4 – цифровой код места нахождения банкомата (11 знаков) в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 5 – уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в Государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)<sup>1</sup>. В случае отсутствия в ФИАС уникального номера адреса объекта адресации (при поиске такого номера для всех адресных элементов) в графе 5 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети;

в графе 6 – почтовый индекс;

в графе 7 – фактический адрес установки банкомата (кроме почтового индекса), содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации<sup>2</sup>. Сведения отражаются через символ «,» (запятая) без отступов (пробелов);

в графе 8 – место установки банкомата кредитной организации, позволяющее его идентифицировать (например, наименование магазина, в

---

<sup>1</sup> В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 7008).

<sup>2</sup> В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649.

котором установлено устройство, указание номера этажа, подъезда) (указывается при наличии уточняющей информации);

в графе 9 – признак места установки банкомата кредитной организации:

1 – банкомат находится в помещении кредитной организации в открытом доступе;

2 – банкомат находится в помещении кредитной организации, и доступ к нему ограничен из-за временных условий и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату);

3 – банкомат находится вне помещений кредитной организации в открытом доступе;

4 – банкомат находится вне помещений кредитной организации, и доступ к нему ограничен из-за временных условий и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату);

в графе 10 – географическая координата места нахождения банкомата в градусах и минутах северной широты;

в графе 11 – географическая координата места нахождения банкомата в градусах и минутах восточной долготы.

Название используемой системы координат (например, Всемирная система геодезических параметров Земли 1984 года (World Geodetic System 1984 (WGS 84) необходимо указать в пояснительном сообщении к Отчету.

Графы 10 и 11 могут не заполняться при отсутствии у кредитной организации информации о географических координатах места нахождения банкомата.

3.4. В графах 12 и 13 раздела 1 Отчета указываются цифровые коды валют, используемых в банкомате кредитной организации при выдаче (приеме) наличных денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). При наличии нескольких валют,

используемых в банкомате кредитной организации, их коды отражаются в соответствующих графах через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.5. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается цифровой код функции, которой оборудован банкомат кредитной организации, в части возможности осуществления операций с использованием бесконтактной технологии:

- 1 – бесконтактные технологии используются;
- 2 – бесконтактные технологии не используются.

3.6. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается цифровой код функции, которой оборудован банкомат кредитной организации, в части возможности считывания QR кодов (штрих-кодов) при совершении операций:

- 1 – QR коды (штрих-коды) используются;
- 2 – QR коды (штрих-коды) не используются.

3.7. В графе 16 раздела 1 Отчета указывается цифровой код функции, которой оборудован банкомат кредитной организации, в части возможности полистного вложения наличных денег клиентом и выдачи принятых наличных денег клиенту без обработки в кредитной организации или в ее внутренних структурных подразделениях (функция рециркуляции банкнот):

- 1 – функция рециркуляции банкнот используется;
- 2 – функция рециркуляции банкнот не используется.

3.8. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют банкоматы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют банкоматы». При этом раздел 1 Отчета не заполняется.

4. В разделе 2 Отчета указываются сведения о терминалах, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за

отчетным периодом, можно осуществлять операции по получению наличных денежных средств, платежи за товары (работы, услуги):

находящихся в собственности или пользовании кредитной организации, независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по оплате товаров и услуг с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспроцентной торговли, на основании заключенных договоров;

находящихся в собственности или пользовании организации, не являющейся кредитной организацией, расчеты по которым с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспроцентной торговли, на основании заключенных договоров осуществляет отчитывающаяся кредитная организация.

В случае если по одному адресу расположены несколько терминалов, в разделе 2 Отчета сведения о каждом из них представляются отдельной строкой.

4.1. В графе 2 раздела 2 Отчета указывается буквенный код типа терминала:

С – электронное устройство, работающее в пределах помещения организации торговли и услуг, в котором оно установлено, с применением как проводной, так и беспроводной технологии (стационарный электронный терминал);

М – электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», абонентское устройство мобильной связи, оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильный (переносной) электронный терминал);

И – механическое устройство, предназначенное для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (импринтер);

Т – автоматическое устройство, посредством которого держатель платежных карт самостоятельно, без участия уполномоченного сотрудника кредитной организации, организации торговли и услуг, может совершать безналичные операции с использованием платежных карт, конструкция которого не предусматривает выдачу (прием) наличных денег (терминал безналичной оплаты).

4.2. В графе 3 раздела 2 Отчета указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием терминала:

БО – безналичные операции по оплате товаров (работ, услуг);

БП – прочие безналичные операции;

НВ – снятие наличных денежных средств со счета посредством их выдачи из кассы организации торговли и услуг;

НП – внесение наличных денежных средств на счет посредством их внесения в кассу организации торговли и услуг.

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием терминала, коды операций отражаются в графе 3 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

4.3. В графах 4–10 раздела 2 Отчета указываются сведения о месте нахождения терминала:

графы 4–7, 9, 10 раздела 2 Отчета заполняются аналогично соответствующим графам 4–7, 10, 11 раздела 1 Отчета в отношении места нахождения терминала;

в графе 8 – место установки терминала безналичной оплаты, позволяющее его идентифицировать (например, наименование магазина, в котором установлено устройство, указание номера этажа, подъезда) (указывается при наличии уточняющей информации).

В случае если терминал является мобильным (код «М», указанный в графе 2), в графах 4–10 указываются сведения об организации торговли и услуг, использующей его.

4.4. Графы 11 и 12 раздела 2 Отчета заполняются аналогично графам 14 и 15 раздела 1 Отчета в отношении кодов функций, которыми оборудованы терминалы, у которых в графе 2 раздела 2 Отчета указан код «С», «М» или «Т».

Графы 11 и 12 раздела 2 Отчета не заполняются для терминалов, у которых в графе 2 указан код «И».

4.5. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют терминалы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют терминалы». При этом раздел 2 Отчета не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о банкоматах и кассах:

банковских платежных агентов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, есть действующий договор, предусмотренный частью 1 статьи 14 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134, № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115) (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ);

банковских платежных субагентов, привлеченных указанными банковскими платежными агентами.

В данный раздел включаются сведения о банкоматах, находящихся в собственности или пользовании банковского платежного агента (субагента).

В случае если по одному адресу установлено несколько банкоматов (касс), в разделе 3 Отчета сведения о каждом из них представляются отдельной строкой.

5.1. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается буквенный код типа банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

БК – банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанный банкомат может быть также оснащен другими функциями (например, функцией приема наличных денег с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов);

БП – банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом указанный банкомат не может быть оснащен другими функциями (например, функцией выдачи (приема) наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов);

К – касса в организации торговли и услуг;

КМ – мобильная (передвижная) касса.

5.2. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы):

НВ – выдача наличных денежных средств;

НО – прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг);

НП – прием наличных денежных средств не в целях оплаты товаров (работ, услуг) (например, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств);

БО – безналичная оплата товаров (работ, услуг);

БП – прочие безналичные операции.

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы) банковского платежного агента



(субагента), коды операций отражаются в графе 3 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

5.3. В графах 4–11 раздела 3 Отчета указываются сведения о месте нахождения банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

графы 4–7, 10, 11 раздела 3 Отчета заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1 Отчета в отношении места нахождения банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента);

в графе 8 – место установки банкомата, позволяющее его идентифицировать (наименование магазина, в котором установлено устройство, указание номера этажа, подъезда) (указывается при наличии уточняющей информации);

в графе 9 – признак места установки банкомата банковского платежного агента (субагента):

1 – банкомат находится в открытом доступе;

2 – доступ к банкомату банковского платежного агента (субагента) ограничен из-за временных условий и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату).

Для мобильных касс (код «КМ» в графе 2) в графах 4–11 указывается сведения о фактическом адресе банковского платежного агента (субагента), зарегистрировавшего мобильную кассу.

5.4. Графы 12 и 13 раздела 3 Отчета заполняются аналогично графам 14 и 15 раздела 1 Отчета в отношении кодов функций, которыми оборудован банкомат банковского платежного агента (субагента).

Графы 12 и 13 раздела 3 Отчета не заполняется в случае указания в графе 2 кода «К» или «КМ».

5.5. В графах 14–18 раздела 3 Отчета указываются сведения о банковских платежных агентах (субагентах).

В графе 14 указываются буквенные коды признака банковского платежного агента (субагента):

БПА – банкомат (касса) банковского платежного агента, привлеченного отчитывающейся кредитной организацией;

БПС – банкомат (касса) банковского платежного субагента, привлеченного банковским платежным агентом, привлеченным отчитывающейся кредитной организацией.

Для банковских платежных агентов (субагентов) – юридических лиц заполняются графы 15, 17 и 18, в которых указывается:

в графе 15 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 17 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 18 – фирменное наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ.

Для банковских платежных агентов (субагентов) – индивидуальных предпринимателей заполняются графы 16, 17 и 18, в которых указывается:

в графе 16 – основной государственный регистрационный номер (ОГРНИП) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 17 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с ЕГРИП;

в графе 18 – фамилия, имя, отчество (при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРИП.

5.6. В графе 19 раздела 3 Отчета проставляется цифровой код 1 в случае, если в банкомате (кассе) банковского платежного агента можно осуществлять операции с использованием платежных карт. В остальных случаях графа 19 не заполняется.

5.7. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют договоры, заключенные с банковскими платежными агентами в соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального закона

№ 161-ФЗ, направляют в Банк России сообщение следующего содержания:  
«По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют договоры с банковскими платежными агентами». При этом раздел 3 Отчета не заполняется.

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

### ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409301  
 Пятидневная  
 млн. руб.

Номер строки	Обязательства кредитных организаций										Денежные средства			
	в рублях					в иностранной валюте								
	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	перед нефинансовыми и финансовыми организациями (кроме кредитных)	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	перед физическими лицами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами	перед органами государственного управления и внебюджетными фондами				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по срокам размещения														
До востребования:												X	X	X
Срочные:												X	X	X
ИТОГО														

Номер строки	Требования кредитных организаций										Итого	Собственные средства кредитной организации за вычетом вложений в акции других кредитных организаций					
	в рублях					в иностранной валюте											
	к органам государственного управления и внебюджетным фондам		к органам государственного управления и внебюджетным фондам		к физическим лицам	к органам государственного управления и внебюджетным фондам		к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям		к физическим лицам							
16	по срокам кредитования	федеральным органам государственной власти	органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления	внебюджетным фондам	к нефинансовым и финансовым (кроме кредитных) организациям	к физическим лицам	федеральным органам государственной власти	органам власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления	внебюджетным фондам	23	24	25	26	27	28	29	30
	До 1 года:																X
	Свыше 1 года:																X
	ИТОГО																

Номер строки	по срокам привлечения (кредитования)	Межбанковские операции кредитных организаций					
		в рублях			в иностранной валюте		
		обязательства перед		требования к		обязательства перед кредитными организациями – резидентами	требования к кредитным организациям – резидентам
		кредитными организациями – резидентами	Банком России	кредитным организациям – резидентам	Банку России		
31	32	33	34	35	36	37	38
	До 1 года:						
	Свыше 1 года:						
	ИТОГО						

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409301  
«Отдельные показатели, характеризующие деятельность  
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями, перечень которых устанавливается Банком России (далее – кредитные организации).

2. Отчет составляется кредитными организациями по состоянию на 1, 5, 10, 15, 20, 25-е числа месяца (далее – отчетные даты).

Отчет представляется кредитными организациями в Банк России не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, Отчет представляется кредитными организациями в Банк России не позднее 13 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если период между отчетными датами составляет только выходные и нерабочие праздничные дни, Отчет представляется по состоянию на первую отчетную дату в указанном периоде.

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если в отчетном периоде кредитной организацией банковские операции не проводились.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных сводных балансов кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные в Отчете округляются до целых миллионов рублей.

В случае изменения более чем на десять миллиардов рублей (для крупных кредитных организации с широкой сетью подразделений – более чем на 10 процентов) значений показателей в любой строке по любой из граф 3–15, 18–30, 33–38 Отчета по сравнению с соответствующими

показателями на предыдущую отчетную дату, кредитная организация представляет информацию о причинах этих изменений в свободной форме в сроки представления Отчета.

5. В графах 3 и 8 Отчета отражаются остатки средств на расчетных, текущих, специальных счетах и депозитах нефинансовых организаций, государственных и негосударственных финансовых (кроме кредитных) организаций, за исключением средств органов государственного управления и местного самоуправления (остатков средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозитов и прочих привлеченных средств органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

6. В графах 4 и 9 Отчета отражаются срочные депозиты и депозиты до востребования физических лиц – резидентов.

7. В графах 5 и 10 Отчета отражаются остатки средств органов государственного управления и местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов (остатки средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, депозиты и прочие привлеченные средства органов государственного управления, финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления).

8. В графах 6 и 11 Отчета отражаются остатки средств федерального бюджета, депозиты и прочие привлеченные средства федеральных органов государственной власти.



9. В графах 7 и 12 Отчета отражаются остатки средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, депозиты и прочие привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

10. В графах 13 и 14 Отчета отражаются обязательства кредитных организаций по выпущенным депозитным и сберегательным сертификатам.

11. В графе 15 Отчета отражаются остатки наличных денежных средств в валюте Российской Федерации на конец дня, предшествующего отчетному.

12. В графах 18 и 23 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным Правительству Российской Федерации, включая вложения в долговые обязательства Российской Федерации.

13. В графах 19 и 24 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления, включая вложения в долговые обязательства субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

14. В графах 20 и 25 Отчета отражается задолженность по кредитам, предоставленным государственным внебюджетным фондам.

15. В графах 21 и 26 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным нефинансовым и финансовым организациям (кроме кредитных организаций) всех форм собственности, за исключением задолженности по кредитам, учтенным по графам 18, 19, 20, 23, 24 и 25 Отчета, а также вложения в приобретенные права требований к ним, прочие долговые обязательства и прочие учтенные векселя.

16. В графах 22 и 27 Отчета отражается срочная и просроченная задолженность по кредитам (включая просроченные проценты), предоставленным физическим лицам, а также вложения в приобретенные права требования к физическим лицам.

17. В графе 28 отражаются остатки на счетах кредитных организаций по операциям с нерезидентами в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах (средства на корреспондентских счетах, депозиты и иные размещенные средства в банках-нерезидентах, кредиты, предоставленные банкам-нерезидентам, юридическим и физическим лицам – нерезидентам, приобретенные долговые обязательства и векселя иностранных государств, банков-нерезидентов и иных нерезидентов, вложения в акции иностранных организаций), а также наличные денежные средства в иностранной валюте в кассах кредитных организаций.

18. В графе 29 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от нерезидентов (остатки на корреспондентских и специальных счетах, полученные кредиты, депозиты, иные средства, привлеченные от банков-нерезидентов, физических и юридических лиц – нерезидентов в иностранной валюте, валюте Российской Федерации и драгоценных металлах).

19. В графу 30 Отчета включаются уставный и добавочный капитал, резервные и другие фонды, сформированные за счет прибыли, нераспределенная прибыль и непокрытый убыток, созданные резервы на возможные потери по активным операциям, результаты финансовой деятельности текущего года, прибыли и убытки прошлых лет, доходы и расходы будущих периодов, за вычетом вложений в акции других кредитных организаций.

20. В графах 33 и 37 Отчета отражаются средства, привлеченные кредитными организациями от кредитных организаций – резидентов (остатки на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие привлеченные средства, полученные от кредитных организаций – резидентов в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

21. В графе 34 Отчета отражаются средства, полученные кредитными организациями от Банка России в валюте Российской

Федерации.

22. В графах 35 и 38 Отчета отражаются средства, предоставленные кредитными организациями кредитным организациям – резидентам (средства на корреспондентских счетах, кредиты, депозиты и прочие размещенные средства, предоставленные кредитным организациям – резидентам в валюте Российской Федерации и иностранной валюте).

23. В графе 36 Отчета отражаются депозиты и прочие средства, размещенные кредитными организациями в Банке России, а также вложения в долговые обязательства Банка России.

24. Строки и графы Отчета формируются исходя из остатков на балансовых счетах.

24.1. Строка «До востребования» формируется следующим образом:

Графы 3, 8	30411 – 30413 + 40501 + 40502 + 40503 + 40504 + 40506 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 40701 + 40702 + 40703 + 40705 + 40706 + 40821 + 40822 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201
Графы 4, 9	40704 + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40825 + 40903 + 40905 + 40909 + 42108 + 42301
Графы 5, 10	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40301 + 40307 + 40312 + 40401 + 40402 + 40403 + 40404 + 40406 + 40410 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 41201 + 41202 + 41203 + 41204 + 41205 + 41301 + 41302 + 41303 + 41304 + 41305 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805 + 42901 + 42902 + 42903 + 42904 + 42905 + 43001 + 43002 + 43003 + 43004 + 43005
Графы 6, 11	30604 + 40101 + 40105 + 40106 + 40108 + 40110 + 40116 + 40301 + 40307 + 40312 + 41001 + 41002 + 41003 + 41004 + 41005 + 42701 + 42702 + 42703 + 42704 + 42705
Графы 7, 12	40201 + 40202 + 40203 + 40204 + 40205 + 40206 + 40410 + 41101 + 41102 + 41103 + 41104 + 41105 + 42801 + 42802 + 42803 + 42804 + 42805
Графа 13	X
Графа 14	X
Графа 15	X

24.2. Строка «Срочные» формируется следующим образом:

Графы 3, 8	40901 <sup>1</sup> + 41402 + 41403 + 41404 + 41405 + 41406 + 41407 + 41502 + 41503 + 41504 + 41505 + 41506 + 41507 + 41602 + 41603 + 41604 + 41605 + 41606 + 41607 + 41702 + 41703 + 41704 + 41705 + 41706 + 41707 + 41802 + 41803 + 41804 + 41805 + 41806 + 41807 + 41902 + 41903 + 41904 + 41905 + 41906 + 41907 + 42002 + 42003 + 42004 + 42005 + 42006 + 42007 + 42102 + 42103 + 42104 + 42105 + 42106 + 42107 + 42202 + 42203 + 42204 + 42205 + 42206 + 42207 + 47418 + 47426 <sup>1</sup> + 47601 + 47606
Графы 4, 9	40811 + 40819 + 40901 <sup>2</sup> + 42109 + 42110 + 42111 + 42112 + 42113 + 42114 + 42302 + 42303 + 42304 + 42305 + 42306 + 42307 + 47411 <sup>2</sup> + 47426 <sup>2</sup> + 47603 + 47608 + 47610 + 47611
Графы 5, 10	41006 + 41007 + 41106 + 41107 + 41206 + 41207 + 41306 + 41307 + 42706 + 42707 + 42806 + 42807 + 42906 + 42907 + 43006 + 43007
Графы 6, 11	41006 + 41007 + 42706 + 42707
Графы 7, 12	41106 + 41107 + 42806 + 42807
Графа 13	X
Графа 14	X
Графа 15	X

24.3. Строка «До 1 года» формируется следующим образом:

Графы 18, 23	40109 + 40111 + (40308 – 40306) <sup>3</sup> + 44101 + 44102 + 44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44109 + 45801 + 45901 + 46001 + 46002 + 46003 + 46004 + 46005 + 50104 + 50205 + 50401 + 51211 + 51311 + 51511
Графы 19, 24	44201 + 44202 + 44203 + 44204 + 44205 + 44206 + 44207 + 44210 + 45802 + 45902 + 46101 + 46102 + 46103 + 46104 + 46105 + 50105 + 50206 + 50402 + 51212 + 51312 + 51512
Графы 20, 25	44301 + 44302 + 44303 + 44304 + 44305 + 44306 + 44307 + 44310 + 44401 + 44402 + 44403 + 44404 + 44405 + 44406 + 44407 + 44410 + 45803 + 45804 + 45903 + 45904 + 46201 + 46202 + 46203 + 46204 + 46205 + 46301 + 46302 + 46303 + 46304 + 46305
Графы 21, 26	20311 <sup>1</sup> + 40908 + 44501 + 44503 + 44504 + 44505 + 44506 + 44509 + 44601 + 44603 + 44604 + 44605 + 44606 + 44609 + 44701 + 44703 + 44704 + 44705 + 44706 + 44709 + 44801 + 44803 + 44804 + 44805 + 44806 + 44809 + 44901 + 44903 + 44904 + 44905 + 44906 + 44909 + 45001 + 45003 + 45004 + 45005 + 45006 + 45009 + 45101 + 45103 + 45104 + 45105 + 45106 + 45109 + 45201 + 45203 + 45204 + 45205 + 45206 + 45209 + 45301 + 45303 + 45304 + 45305 + 45306 + 45309 + 45805 + 45806 + 45807 + 45808 + 45809 + 45810 + 45811 +

	45812 + 45813 + 45905 + 45906 + 45907 + 45908 + 45909 + 45910 + 45911 + 45912 + 45913 + 46401 + 46402 + 46403 + 46404 + 46405 + 46501 + 46502 + 46503 + 46504 + 46505 + 46601 + 46602 + 46603 + 46604 + 46605 + 46701 + 46702 + 46703 + 46704 + 46705 + 46801 + 46802 + 46803 + 46804 + 46805 + 46901 + 46902 + 46903 + 46904 + 46905 + 47001 + 47002 + 47003 + 47004 + 47005 + 47101 + 47102 + 47103 + 47104 + 47105 + 47201 + 47202 + 47203 + 47204 + 47205 + 47402 <sup>1</sup> + 47701 <sup>1</sup> + 47802 <sup>1</sup> + 47803 <sup>1</sup> + 50107 + 50208 + 50404 + 50505 + 50606 + 50706 + 51214 <sup>1</sup> + 51314 <sup>1</sup> + 51514 <sup>1</sup>
Графы 22, 27	20311 <sup>2</sup> + 45401 + 45403 + 45404 + 45405 + 45406 + 45409 + 45410 + 45502 + 45503 + 45504 + 45505 + 45508 + 45509 + 45510 + 45814 + 45815 + 45914 + 45915 + 47402 <sup>2</sup> + 47701 <sup>2</sup> + 47802 <sup>2</sup> + 47803 <sup>2</sup> + 51214 <sup>2</sup> + 51314 <sup>2</sup> + 51514 <sup>2</sup>
Графа 28	Только иностранная валюта: 20202 + 20203 + 20208 + 20209 + 20210 Рубли и иностранная валюта: 20312 + 20316 + 20318 + 20320 + 30114 + 30119 + 30304 + 32101 + 32102 + 32103 + 32104 + 32105 + 32106 + 32107 + 32110 + 32301 + 32302 + 32303 + 32304 + 32305 + 32306 + 32307 + 32402 + 32502 + 45601 + 45602 + 45603 + 45604 + 45607 + 45608 + 45701 + 45702 + 45703 + 45704 + 45707 + 45708 + 45709 + 45816 + 45817 + 45916 + 45917 + 47301 + 47302 + 47303 + 47304 + 47305 + 47410 + 50108 + 50109 + 50110 + 50209 + 50210 + 50211 + 50405 + 50406 + 50407 + 50607 + 50608 + 50707 + 50708 + 51215 + 51216 + 51217 + 51315 + 51316 + 51317 + 51515 + 51516 + 51517 + 60103 + 60104 + 60203 + 60204 + 60205 + 60314
Графа 29	Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313
Графа 30	Х
Графы 33, 37	30109 + 30601 <sup>4</sup> + 31301 + 31302 + 31303 + 31304 + 31305 + 31306 + 31307 + 31310 + 31501 + 31502 + 31503 + 31504 + 31505 + 31506 + 31507 + 31702 + 31802 + 47403 <sup>4</sup>
Графа 34	31201 + 31202 + 31203 + 31204 + 31205 + 31206 + 31210 + 31212 + 31213 + 31214 + 31215 + 31216 + 31217 + 31218 +

	31219 + 31222 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
Графы 35, 38	30110 + 30602 <sup>4</sup> + 32001 + 32002 + 32003 + 32004 + 32005 + 32006 + 32007 + 32010 + 32201 + 32202 + 32203 + 32204 + 32205 + 32206 + 32207 + 32401 + 32501 + 47404 <sup>4</sup>
Графа 36	31901 + 31902 + 31903 + 31904 + 31905 + 31906 + 31907 + 32902 + 50116 + 50214 + 50408

24.4. Строка «Свыше 1 года» формируется следующим образом:

Графы 18, 23	44107 + 44108 + 46006 + 46007
Графы 19, 24	44208 + 44209 + 46106 + 46107
Графы 20, 25	44308 + 44309 + 44408 + 44409 + 46206 + 46207 + 46306 + 46307
Графы 21, 26	44507 + 44508 + 44607 + 44608 + 44707 + 44708 + 44807 + 44808 + 44907 + 44908 + 45007 + 45008 + 45107 + 45108 + 45207 + 45208 + 45307 + 45308 + 46406 + 46407 + 46506 + 46507 + 46606 + 46607 + 46706 + 46707 + 46806 + 46807 + 46906 + 46907 + 47006 + 47007 + 47106 + 47107 + 47206 + 47207 + 47427 <sup>1</sup> + 47801 <sup>1</sup>
Графы 22, 27	45407 + 45408 + 45506 + 45507 + 47427 <sup>2</sup> + 47801 <sup>2</sup>
Графа 28	Рубли и иностранная валюта: 32108 + 32109 + 32308 + 32309 + 45605 + 45606 + 45705 + 45706 + 47306 + 47307
Графа 29	Рубли и иностранная валюта: 31408 + 31409 + 31608 + 31609 + 42506 + 42507 + 42606 + 42607 + 42614 + 42615 + 44006 + 44007
Графа 30	X
Графы 33, 37	31308 + 31309 + 31508 + 31509 + 47426 <sup>4</sup>
Графа 34	31207 + 31220 + 31221 + 47426 <sup>5</sup>
Графы 35, 38	32008 + 32009 + 32208 + 32209 + 47427 <sup>4</sup>
Графа 36	31908 + 31909 + 47427 <sup>5</sup>

24.5. Строка «ИТОГО» формируется следующим образом:

Графа 13	52101 + 52102 + 52103 + 52104 + 52105 + 52106 + 52403 + 52405 <sup>1</sup>
Графа 14	52201 + 52202 + 52203 + 52204 + 52205 + 52206 + 52404 + 52405 <sup>2</sup>
Графа 15	Только рубли: 20202 + 20208 + 20209
Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 – 10629 + 10630 + 10631 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313 +

	<p>32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45523 + 45524 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45713 + 45714 + 45818 – 45820 + 45821 + 45918 – 45920 + 45921 + 46008 – 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 – 46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60202<sup>6</sup> + 60206 – 60213 + 60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802</p>
--	--

<sup>1</sup> Только в части средств нефинансовых и финансовых (кроме кредитных) организаций – резидентов.

<sup>2</sup> Только в части средств физических лиц – резидентов (включая индивидуальных предпринимателей – резидентов).

<sup>3</sup> Включается только положительное сальдо по указанным счетам.

<sup>4</sup> Только в части средств кредитных организаций.

<sup>5</sup> Только в части операций Банка России.

<sup>6</sup> Только в части средств, внесенных в уставные капиталы кредитных организаций.

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

## СВЕДЕНИЯ О ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409302  
 Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКАТО	Код валюты (драгоценного металла)	Остаток на отчетную дату, единиц валюты (граммов драгоценного металла)
1	2	3	4	5
1	Средства на счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 и 1.4)			
1.1	Средства на счетах органов государственного управления (сумма строк 1.1.1–1.1.4)			
1.1.1	средства на счетах федерального бюджета			
1.1.2	средства на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов			
1.1.3	прочие бюджетные средства			
1.1.4	средства на счетах государственных и других внебюджетных фондов (сумма строк 1.1.4.1–1.1.4.6)			



1	2	3	4	5
1.1.4.1	средства на счетах Пенсионного фонда Российской Федерации			
1.1.4.2	средства на счетах Фонда социального страхования Российской Федерации			
1.1.4.3	средства на счетах Федерального фонда обязательного медицинского страхования			
1.1.4.4	средства на счетах территориальных фондов обязательного медицинского страхования			
1.1.4.5	средства на счетах фондов социальной поддержки населения			
1.1.4.6	средства на счетах внебюджетных фондов органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
1.2	Средства на счетах организаций (сумма строк 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3)			
1.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 1.2.1.1 и 1.2.1.2)			
1.2.1.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.1.2	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 1.2.2.1 и 1.2.2.2)			
1.2.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3	средства на счетах негосударственных организаций (сумма строк 1.2.3.1 и 1.2.3.2)			

1	2	3	4	5
1.2.3.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов (сумма строк 1.2.3.1.1 и 1.2.3.1.2)			
1.2.3.1.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3.1.2	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа			
1.2.3.2	средства на счетах негосударственных организаций – нерезидентов			
1.3	Средства на счетах индивидуальных предпринимателей (сумма строк 1.3.1 и 1.3.2)			
1.3.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов (сумма строк 1.3.1.1 и 1.3.1.2)			
1.3.1.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, являющихся исполнителями государственного оборонного заказа			
1.3.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, не являющихся исполнителями государственного оборонного заказа			
1.3.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов			
1.4	Средства на счетах физических лиц (сумма строк 1.4.1 и 1.4.2)			
1.4.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (сумма строк 1.4.1.1 и 1.4.1.2)			
1.4.1.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (кроме счетов эскроу)			
1.4.1.2	средства на счетах эскроу физических лиц – резидентов			
1.4.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (сумма строк 1.4.2.1 и 1.4.2.2)			
1.4.2.1	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (кроме счетов эскроу)			
1.4.2.2	средства на счетах эскроу физических лиц – нерезидентов			

1	2	3	4	5
2	Средства на прочих счетах (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4)			
2.1	Средства на счетах в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.1, 2.1.2 и 2.1.3)			
2.1.1	средства на счетах организаций в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2)			
2.1.1.1	средства на счетах организаций-резидентов в драгоценных металлах			
2.1.1.2	средства на счетах организаций-нерезидентов в драгоценных металлах			
2.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.2.1 и 2.1.2.2)			
2.1.2.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов в драгоценных металлах			
2.1.2.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов в драгоценных металлах			
2.1.3	средства на счетах физических лиц в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.3.1 и 2.1.3.2)			
2.1.3.1	средства на счетах физических лиц – резидентов в драгоценных металлах			
2.1.3.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов в драгоценных металлах			
2.2	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов (сумма строк 2.2.1 и 2.2.2)			
2.2.1	неисполненные обязательства по депозитам (сумма строк 2.2.1.1, 2.2.1.2 и 2.2.1.3)			
2.2.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц (сумма строк 2.2.1.1.1 и 2.2.1.1.2)			
2.2.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – резидентов			
2.2.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – нерезидентов			

1	2	3	4	5
2.2.1.2	неисполненные обязательства по депозитам индивидуальных предпринимателей			
2.2.1.3	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц (сумма строк 2.2.1.3.1 и 2.2.1.3.2)			
2.2.1.3.1	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – резидентов			
2.2.1.3.2	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – нерезидентов			
2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам (сумма строк 2.2.2.1 и 2.2.2.2)			
2.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам организаций (сумма строк 2.2.2.1.1 и 2.2.2.1.2)			
2.2.2.1.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – резидентов			
2.2.2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – нерезидентов			
2.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц (сумма строк 2.2.2.2.1 и 2.2.2.2.2)			
2.2.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – резидентов			
2.2.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – нерезидентов			
2.3	Прочие счета			
2.4	Средства в расчетах			
3	Депозиты клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4)			
3.1	Депозиты органов государственного управления (сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3 и 3.1.4)			
3.1.1	депозиты Федерального казначейства (сумма строк 3.1.1.1–3.1.1.3)			

1	2	3	4	5
3.1.1.1	депозиты Федерального казначейства до востребования			
3.1.1.2	депозиты Федерального казначейства на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.1.1.3	депозиты Федерального казначейства на срок свыше 1 года			
3.1.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.3)			
3.1.2.1	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
3.1.2.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.1.2.3	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
3.1.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 3.1.3.1–3.1.3.3)			
3.1.3.1	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования			
3.1.3.2	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.1.3.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года			
3.1.4	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.4.1–3.1.4.3)			
3.1.4.1	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
3.1.4.2	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)			

1	2	3	4	5
3.1.4.3	депозиты внебюджетных фондов на срок свыше субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
3.2	Депозиты организаций (сумма строк 3.2.1 и 3.2.2)			
3.2.1	депозиты организаций-резидентов (сумма строк 3.2.1.1 и 3.2.1.2)			
3.2.1.1	депозиты финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.1, 3.2.1.1.2 и 3.2.1.1.3)			
3.2.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.1.1.1–3.2.1.1.1.3)			
3.2.1.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
3.2.1.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.1.1.1.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.1.2.1–3.2.1.1.2.3)			
3.2.1.1.2.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			
3.2.1.1.2.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.1.1.2.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности на срок свыше 1 года			
3.2.1.1.3	депозиты негосударственных финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.3.1–3.2.1.1.3.3)			
3.2.1.1.3.1	депозиты негосударственных финансовых организаций до востребования			
3.2.1.1.3.2	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)			

1	2	3	4	5
3.2.1.1.3.3	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года			
3.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.1, 3.2.1.2.2 и 3.2.1.2.3)			
3.2.1.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.2.1.1–3.2.1.2.1.3)			
3.2.1.2.1.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
3.2.1.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.1.2.1.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.2.2.1–3.2.1.2.2.3)			
3.2.1.2.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			
3.2.1.2.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.1.2.2.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
3.2.1.2.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.3.1–3.2.1.2.3.3)			
3.2.1.2.3.1	депозиты негосударственных нефинансовых организаций до востребования			
3.2.1.2.3.2	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.1.2.3.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года			
3.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.3)			

1	2	3	4	5
3.2.2.1	депозиты юридических лиц – нерезидентов до востребования			
3.2.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.2.2.3	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
3.3	Депозиты индивидуальных предпринимателей (сумма строк 3.3.1–3.3.3)			
3.3.1	депозиты индивидуальных предпринимателей до востребования			
3.3.2	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.3.3	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок свыше 1 года			
3.4	Вклады (депозиты) физических лиц (сумма строк 3.4.1 и 3.4.2)			
3.4.1	депозиты физических лиц – резидентов (сумма строк 3.4.1.1–3.4.1.3)			
3.4.1.1	депозиты физических лиц – резидентов до востребования			
3.4.1.2	депозиты физических лиц – резидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.4.1.3	депозиты физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года			
3.4.2	депозиты физических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.4.2.1–3.4.2.3)			
3.4.2.1	депозиты физических лиц – нерезидентов до востребования			
3.4.2.2	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
3.4.2.3	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
4	Депозитные и сберегательные сертификаты (сумма строк 4.1 и 4.2)			
4.1	Депозитные сертификаты			
4.2	Сберегательные сертификаты			



1	2	3	4	5
5	Прочие привлеченные средства клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 5.1, 5.2 и 5.3)			
5.1	Привлеченные средства органов государственного управления (сумма строк 5.1.1, 5.1.2, 5.1.3 и 5.1.4)			
5.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства (сумма строк 5.1.1.1–5.1.1.3)			
5.1.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства до востребования			
5.1.1.2	привлеченные средства Федерального казначейства на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.1.1.3	привлеченные средства Федерального казначейства на срок свыше 1 года			
5.1.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.2.1–5.1.2.3)			
5.1.2.1	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
5.1.2.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.1.2.3	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
5.1.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 5.1.3.1–5.1.3.3)			
5.1.3.1	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования			
5.1.3.2	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.1.3.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года			

1	2	3	4	5
5.1.4	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.4.1–5.1.4.3)			
5.1.4.1	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования			
5.1.4.2	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.1.4.3	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года			
5.2	Привлеченные средства организаций (сумма строк 5.2.1 и 5.2.2)			
5.2.1	привлеченные средства организаций – резидентов (сумма строк 5.2.1.1 и 5.2.1.2)			
5.2.1.1	привлеченные средства финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.1, 5.2.1.1.2 и 5.2.1.1.3)			
5.2.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.1.1.1–5.2.1.1.1.3)			
5.2.1.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
5.2.1.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.1.1.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.1.2.1–5.2.1.1.2.3)			
5.2.1.1.2.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			

1	2	3	4	5
5.2.1.1.2.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.1.2.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.1.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.3.1–5.2.1.1.3.3)			
5.2.1.1.3.1	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций до востребования			
5.2.1.1.3.2	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.1.3.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года			
5.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.1, 5.2.1.2.2 и 5.2.1.2.3)			
5.2.1.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.2.1.1–5.2.1.2.1.3)			
5.2.1.2.1.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования			
5.2.1.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.2.1.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.2.2.1–5.2.1.2.2.3)			
5.2.1.2.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования			

1	2	3	4	5
5.2.1.2.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.2.2.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года			
5.2.1.2.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.3.1–5.2.1.2.3.3)			
5.2.1.2.3.1	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций до востребования			
5.2.1.2.3.2	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.1.2.3.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года			
5.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.2.2.1– 5.2.2.3)			
5.2.2.1	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов до востребования			
5.2.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.2.2.3	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			
5.3	Привлеченные средства физических лиц (сумма строк 5.3.1 и 5.3.2)			
5.3.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов (сумма строк 5.3.1.1–5.3.1.3)			
5.3.1.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов до востребования			
5.3.1.2	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.3.1.3	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года			
5.3.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.3.2.1–5.3.2.3)			

1	2	3	4	5
5.3.2.1	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов до востребования			
5.3.2.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)			
5.3.2.3	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года			

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409302

### «Сведения о привлеченных средствах»

1. Отчетность по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре привлеченных средств.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) с месячной периодичностью на основании отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» и договоров, заключенных с клиентами кредитных организаций.

Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. Отчет заполняется следующим образом.

2.1. Данные Отчета формируются в разрезе объектов административно-территориального деления по кодам в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. Указываются объекты первого и второго уровня классификации – 5 разрядов (например, г. Барнаул – 01401); для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся трех разрядов нулями (г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000).

В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 проставляется условный код 99999.

В случае переноса остатков средств по депозитным счетам одного внутреннего структурного подразделения отчитывающейся кредитной организации на депозитные счета другого внутреннего структурного подразделения отчитывающейся кредитной организации, в том числе в

связи с закрытием первого внутреннего структурного подразделения, информация в графе 3 о месте привлечения средств, содержащая код ОКАТО, корректировке не подлежит.

2.2. В графе 4 указывается трехзначный цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

2.3. В графе 5 отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией, на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа), в единицах валюты или граммах драгоценного металла с точностью до двух знаков после запятой.

Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в Отчет не включаются.

Средства, размещенные на банковских счетах (депозитах) адвокатов и нотариусов и иных лиц, если такие счета (депозиты) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, следует включать в Отчет.

При заполнении строк Отчета используются следующие балансовые счета (их части):

Строка	Наименование показателя	Балансовые счета
1	2	3
1	Средства на счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 и 1.4)	
1.1	Средства на счетах органов государственного управления (сумма строк 1.1.1–1.1.4)	
1.1.1	средства на счетах федерального бюджета	40101, 40105, 40106, (40108 – 40109) > 0, (40110 – 40111) > 0, 40116
1.1.2	средства на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов	402
1.1.3	прочие бюджетные средства	40301, 40302, 40306, 40312

1	2	3
1.1.4	средства на счетах государственных и других внебюджетных фондов (сумма строк 1.1.4.1–1.1.4.6)	
1.1.4.1	средства на счетах Пенсионного фонда Российской Федерации	40401
1.1.4.2	средства на счетах Фонда социального страхования Российской Федерации	40402
1.1.4.3	средства на счетах Федерального фонда обязательного медицинского страхования	40403
1.1.4.4	средства на счетах территориальных фондов обязательного медицинского страхования	40404
1.1.4.5	средства на счетах фондов социальной поддержки населения	40406
1.1.4.6	средства на счетах внебюджетных фондов органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	40410
1.2	Средства на счетах организаций (сумма строк 1.2.1, 1.2.2 и 1.2.3)	
1.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 1.2.1.1 и 1.2.1.2)	
1.2.1.1	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40506
1.2.1.2	средства на счетах организаций, находящихся в федеральной собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40501, 40502, 40503, 40504, 40821
1.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 1.2.2.1 и 1.2.2.2)	
1.2.2.1	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40606
1.2.2.2	средства на счетах организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40601, 40602, 40603, 40604, 40821
1.2.3	средства на счетах негосударственных организаций (сумма строк 1.2.3.1 и 1.2.3.2)	
1.2.3.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов (сумма строк 1.2.3.1.1 и 1.2.3.1.2)	



1	2	3
1.2.3.1.1	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40706
1.2.3.1.2	средства на счетах негосударственных организаций – резидентов, не являющихся головными исполнителями, исполнителями государственного оборонного заказа	40701, 40702, 40703, 40704, 40705, 40819, 40821
1.2.3.2	средства на счетах негосударственных организаций – нерезидентов	40804, 40805, 40806, 40807, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818
1.3	Средства на счетах индивидуальных предпринимателей (сумма строк 1.3.1 и 1.3.2)	
1.3.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов (сумма строк 1.3.1.1 и 1.3.1.2)	
1.3.1.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, являющихся исполнителями государственного оборонного заказа	40825
1.3.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов, не являющихся исполнителями государственного оборонного заказа	40802, 40819, 40821
1.3.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов	40804, 40805, 40818
1.4	Средства на счетах физических лиц (сумма строк 1.4.1 и 1.4.2)	
1.4.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (сумма строк 1.4.1.1 и 1.4.1.2)	
1.4.1.1	средства на счетах физических лиц – резидентов (кроме счетов эскроу)	40817, 40819, 40823
1.4.1.2	средства на счетах эскроу физических лиц – резидентов	40824, 40826
1.4.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (сумма строк 1.4.2.1 и 1.4.2.2)	
1.4.2.1	средства на счетах физических лиц – нерезидентов (кроме счетов эскроу)	40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40818, 40820
1.4.2.2	средства на счетах эскроу физических лиц – нерезидентов	40824, 40826
2	Средства на прочих счетах (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4)	
2.1	Средства на счетах в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.1, 2.1.2 и 2.1.3)	

1	2	3
2.1.1	средства на счетах организаций в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2)	
2.1.1.1	средства на счетах организаций-резидентов в драгоценных металлах	20309
2.1.1.2	средства на счетах организаций-нерезидентов в драгоценных металлах	20310
2.1.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.2.1 и 2.1.2.2)	
2.1.2.1	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – резидентов в драгоценных металлах	20309
2.1.2.2	средства на счетах индивидуальных предпринимателей – нерезидентов в драгоценных металлах	20310
2.1.3	средства на счетах физических лиц в драгоценных металлах (сумма строк 2.1.3.1 и 2.1.3.2)	
2.1.3.1	средства на счетах физических лиц – резидентов в драгоценных металлах	20309
2.1.3.2	средства на счетах физических лиц – нерезидентов драгоценных металлах	20310
2.2	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов (сумма строк 2.2.1 и 2.2.2)	
2.2.1	неисполненные обязательства по депозитам (сумма строк 2.2.1.1, 2.2.1.2 и 2.2.1.3)	
2.2.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц (сумма строк 2.2.1.1.1 и 2.2.1.1.2)	
2.2.1.1.1	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – резидентов	47601
2.2.1.1.2	неисполненные обязательства по депозитам юридических лиц – нерезидентов	47602
2.2.1.2	неисполненные обязательства по депозитам индивидуальных предпринимателей	47610
2.2.1.3	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц (сумма строк 2.2.1.3.1 и 2.2.1.3.2)	
2.2.1.3.1	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – резидентов	47603
2.2.1.3.2	неисполненные обязательства по депозитам физических лиц – нерезидентов	47605
2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам (сумма строк 2.2.2.1 и 2.2.2.2)	

1	2	3
2.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам организаций (сумма строк 2.2.2.1.1 и 2.2.2.1.2)	
2.2.2.1.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – резидентов	47601
2.2.2.1.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам юридических лиц – нерезидентов	47602
2.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц (сумма строк 2.2.2.2.1 и 2.2.2.2.2)	
2.2.2.2.1	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – резидентов	47603
2.2.2.2.2	неисполненные обязательства по прочим привлеченным средствам физических лиц – нерезидентов	47605
2.3	Прочие счета	40810, 40811, 40822
2.4	Средства в расчетах	30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 – 40908) > 0, 40909–40913, 47401, 47418
3	Депозиты клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4)	
3.1	Депозиты органов государственного управления (сумма строк 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3 и 3.1.4)	
3.1.1	депозиты Федерального казначейства (сумма строк 3.1.1.1–3.1.1.3)	
3.1.1.1	депозиты Федерального казначейства до востребования	41001
3.1.1.2	депозиты Федерального казначейства на срок до 1 года (не включая до востребования)	41002–41005
3.1.1.3	депозиты Федерального казначейства на срок свыше 1 года	41006, 41007
3.1.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.2.1–3.1.2.3)	
3.1.2.1	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	41101

1	2	3
3.1.2.2	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)	41102–41105
3.1.2.3	депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	41106, 41107
3.1.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 3.1.3.1–3.1.3.3)	
3.1.3.1	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования	41201
3.1.3.2	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (не включая до востребования)	41202–41205
3.1.3.3	депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года	41206, 41207
3.1.4	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 3.1.4.1–3.1.4.3)	
3.1.4.1	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	41301
3.1.4.2	депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)	41302–41305
3.1.4.3	депозиты внебюджетных фондов на срок свыше субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	41306, 41307
3.2	Депозиты организаций (сумма строк 3.2.1 и 3.2.2)	
3.2.1	депозиты организаций-резидентов (сумма строк 3.2.1.1 и 3.2.1.2)	
3.2.1.1	депозиты финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.1, 3.2.1.1.2 и 3.2.1.1.3)	
3.2.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.1.1.1–3.2.1.1.1.3)	
3.2.1.1.1.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	41401
3.2.1.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	41402–41405

1	2	3
3.2.1.1.1.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	41406, 41407
3.2.1.1.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.1.2.1–3.2.1.1.2.3)	
3.2.1.1.2.1	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	41701
3.2.1.1.2.2	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	41702–41705
3.2.1.1.2.3	депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности на срок свыше 1 года	41706, 41707
3.2.1.1.3	депозиты негосударственных финансовых организаций (сумма строк 3.2.1.1.3.1–3.2.1.1.3.3)	
3.2.1.1.3.1	депозиты негосударственных финансовых организаций до востребования	42001
3.2.1.1.3.2	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)	42002–42005
3.2.1.1.3.3	депозиты негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года	42006, 42007
3.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.1, 3.2.1.2.2 и 3.2.1.2.3)	
3.2.1.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 3.2.1.2.1.1–3.2.1.2.1.3)	
3.2.1.2.1.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	41501, 41601
3.2.1.2.1.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	41502-41505, 41602–41605
3.2.1.2.1.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	41506, 41507, 41606, 41607
3.2.1.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 3.2.1.2.2.1–3.2.1.2.2.3)	

1	2	3
3.2.1.2.2.1	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	41801, 41901
3.2.1.2.2.2	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	41802–41805, 41902–41905
3.2.1.2.2.3	депозиты нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	41806, 41807, 41906, 41907
3.2.1.2.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 3.2.1.2.3.1–3.2.1.2.3.3)	
3.2.1.2.3.1	депозиты негосударственных нефинансовых организаций до востребования	42101, 42201
3.2.1.2.3.2	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)	42102–42105, 42202–42205
3.2.1.2.3.3	депозиты негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года	42106, 42107, 42206, 42207
3.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.2.2.1–3.2.2.3)	
3.2.2.1	депозиты юридических лиц – нерезидентов до востребования	42501
3.2.2.2	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	42502–42505
3.2.2.3	депозиты юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42506, 42507
3.3	Депозиты индивидуальных предпринимателей (сумма строк 3.3.1–3.3.3)	
3.3.1	депозиты индивидуальных предпринимателей до востребования	42108
3.3.2	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок до 1 года (не включая до востребования)	42109–42112
3.3.3	депозиты индивидуальных предпринимателей на срок свыше 1 года	42113, 42114
3.4	Вклады (депозиты) физических лиц (сумма строк 3.4.1 и 3.4.2)	
3.4.1	депозиты физических лиц – резидентов (сумма строк 3.4.1.1–3.4.1.3)	
3.4.1.1	депозиты физических лиц – резидентов до востребования	42301
3.4.1.2	депозиты физических лиц – резидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	42302–42305

1	2	3
3.4.1.3	депозиты физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года	42306, 42307
3.4.2	депозиты физических лиц – нерезидентов (сумма строк 3.4.2.1–3.4.2.3)	
3.4.2.1	депозиты физических лиц – нерезидентов до востребования	42601
3.4.2.2	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	42602–42605
3.4.2.3	депозиты физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42606, 42607
4	Депозитные и сберегательные сертификаты (сумма строк 4.1 и 4.2)	
4.1	Депозитные сертификаты	521, 52403
4.2	Сберегательные сертификаты	522, 52404
5	Прочие привлеченные средства клиентов, не являющихся кредитными организациями (сумма строк 5.1, 5.2 и 5.3)	
5.1	Привлеченные средства органов государственного управления (сумма строк 5.1.1, 5.1.2, 5.1.3 и 5.1.4)	
5.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства (сумма строк 5.1.1.1–5.1.1.3)	
5.1.1.1	привлеченные средства Федерального казначейства до востребования	42701
5.1.1.2	привлеченные средства Федерального казначейства на срок до 1 года (не включая до востребования)	42702–42705
5.1.1.3	привлеченные средства Федерального казначейства на срок свыше 1 года	42706, 42707
5.1.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.2.1–5.1.2.3)	
5.1.2.1	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	42801
5.1.2.2	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)	42802–42805
5.1.2.3	привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	42806, 42807
5.1.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (сумма строк 5.1.3.1–5.1.3.3)	

1	2	3
5.1.3.1	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до востребования	42901
5.1.3.2	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок до 1 года (не включая до востребования)	42902–42905
5.1.3.3	привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на срок свыше 1 года	42906, 42907
5.1.4	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (сумма строк 5.1.4.1–5.1.4.3)	
5.1.4.1	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации Российской Федерации и органов местного самоуправления до востребования	43001
5.1.4.2	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок до 1 года (не включая до востребования)	43002–43005
5.1.4.3	привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления на срок свыше 1 года	43006, 43007
5.2	Привлеченные средства организаций (сумма строк 5.2.1 и 5.2.2)	
5.2.1	привлеченные средства организаций-резидентов (сумма строк 5.2.1.1 и 5.2.1.2)	
5.2.1.1	привлеченные средства финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.1, 5.2.1.1.2 и 5.2.1.1.3)	
5.2.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.1.1.1–5.2.1.1.1.3)	
5.2.1.1.1.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	43101
5.2.1.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	43102–43105
5.2.1.1.1.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	43106–43107



1	2	3
5.2.1.1.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.1.2.1–5.2.1.1.2.3)	
5.2.1.1.2.1	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	43401
5.2.1.1.2.2	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	43402–43405
5.2.1.1.2.3	привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	43406, 43407
5.2.1.1.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций (сумма строк 5.2.1.1.3.1–5.2.1.1.3.3)	
5.2.1.1.3.1	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций до востребования	43701
5.2.1.1.3.2	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)	43702–43705
5.2.1.1.3.3	привлеченные средства негосударственных финансовых организаций на срок свыше 1 года	43706, 43707
5.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.1, 5.2.1.2.2 и 5.2.1.2.3)	
5.2.1.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности (сумма строк 5.2.1.2.1.1–5.2.1.2.1.3)	
5.2.1.2.1.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, до востребования	43201, 43301
5.2.1.2.1.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	43202–43205, 43302–43305
5.2.1.2.1.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, на срок свыше 1 года	43206, 43207, 43306, 43307
5.2.1.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности (сумма строк 5.2.1.2.2.1–5.2.1.2.2.3)	

1	2	3
5.2.1.2.2.1	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, до востребования	43501, 43601
5.2.1.2.2.2	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок до 1 года (не включая до востребования)	43502–43505, 43602–43605
5.2.1.2.2.3	привлеченные средства нефинансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, на срок свыше 1 года	43506, 43507, 43606, 43607
5.2.1.2.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций (сумма строк 5.2.1.2.3.1–5.2.1.2.3.3)	
5.2.1.2.3.1	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций до востребования	43801, 43901
5.2.1.2.3.2	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок до 1 года (не включая до востребования)	43802–43805, 43902–43905
5.2.1.2.3.3	привлеченные средства негосударственных нефинансовых организаций на срок свыше 1 года	43806, 43807, 43906, 43907
5.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.2.2.1–5.2.2.3)	
5.2.2.1	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов до востребования	44001
5.2.2.2	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	44002–44005
5.2.2.3	привлеченные средства юридических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	44006, 44007
5.3	Привлеченные средства физических лиц (сумма строк 5.3.1 и 5.3.2)	
5.3.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов (сумма строк 5.3.1.1–5.3.1.3)	
5.3.1.1	привлеченные средства физических лиц – резидентов до востребования	42309
5.3.1.2	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	42310–42313
5.3.1.3	привлеченные средства физических лиц – резидентов на срок свыше 1 года	42314–42315
5.3.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов (сумма строк 5.3.2.1–5.3.2.3)	
5.3.2.1	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов до востребования	42609

1	2	3
5.3.2.2	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок до 1 года (не включая до востребования)	42610–42613
5.3.2.3	привлеченные средства физических лиц – нерезидентов на срок свыше 1 года	42614, 42615

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О ССУДАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409303  
 Месячная

Раздел 1. Сведения о заемщике

Наименование заемщика	Основной государственный регистрационный номер		Дата государственной регистрации	Идентификационный налоговый номер плательщика (ИНН)	Код заемщика по ОКПО	Код страны заемщика по ОКСМ	Характер отношений с кредитной организацией	Код вида экономической деятельности (для нерезидента)	Принадлежность к группе связанных заемщиков	
	ОГРН (для юридического лица)	ОГРНИП (для индивидуального предпринимателя)							номер группы	наименование группы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Раздел 2. Заключенные договоры

Идентификационный код договора	Номер договора	Дата договора	Номер договора о приобретении прав требования по ссуде	Дата договора о приобретении прав требования по ссуде	Наименование организации, у которой обретаена ссуда	Идентификатор организации, у которой приобретена ссуда		
						ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Количество реструктуризаций	Информация о процедурах банкротства	Дата подачи заявления о признании должника банкротом	Дата последней реструктуризации
10	11	12	13

Информация об обременении				
наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица, в пользу которого осуществлено обременение			срок погашения
	ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитной организации)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	
14	15	16	17	20
			18	19

Раздел 3. Условия договоров

Вид ссуды	Цели кредитования	Сумма договора, ед. валюты		Код валюты договора		Дата погашения задолженности	
		по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений	по первоначальному договору	с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8

вид процентной ставки по первоначальному договору	Процентная ставка						Специальные условия договора		Процентная ставка на отчетную дату (с учетом изменений)	
	размер процентной ставки по договору (с учетом изменений) на отчетную дату, процент	размер процентной ставки по просроченной части ссуды на отчетную дату, процент	процентный период по первоначальному договору, в днях	вид компонента в основе ставки по первоначальному договору	код условия	идентификационный код договора	вид процентной ставки	вид компонента в основе ставки	17	18
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	

Раздел 4. Обеспечение, страхование

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.	Дата возникновения основания для обращения взыскания на обеспечение	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб. коп.	Вид страхования
1	2	3	4	5

Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб. коп.
6	7

Раздел 5. Сведения о предоставлении ссуд

Дата предоставления ссуды (транша)	Номер транша	Объем предоставленных средств, ед. валюты	Код валюты	Код территории места нахождения по ОКАТО подразделения кредитной организации, предоставившего ссуду
1	2	3	4	5

Объем средств, пролонгированных в отчетном периоде		Объем средств, предоставленных в отчетном периоде	
сумма, ед. валюты	код валюты	сумма, ед. валюты	код валюты
6	7	8	9

Раздел 6. Сведения, характеризующие задолженность по основному долгу

Номер лицевого счета по учету задолженности	Задолженность по основному долгу, руб. коп.		Категория качества ссуды	Оценка на индивидуальной или портфельной основе	Резерв на возможные потери по ссудам			Дополнительные сведения о классификации ссуд в соответствии с Положением № 590-П	
	срочная	просроченная			расчетный, процент	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Определение категории качества ссуды		Код, входящий в состав операций с повышенными коэффициентами риска
финансовое положение заемщика	качество обслуживания долга	
11	12	13

Раздел 7. Требования по получению процентных доходов

Сумма требований по получению процентных доходов, руб. коп.		Фактически сформированный резерв на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.
непросроченные	просроченные	
1	2	3



Раздел 8. Условные обязательства кредитного характера по ссуде

Сумма неиспользованных лимитов, руб. коп.	Резерв на возможные потери		
	расчетный с учетом обеспечения, руб. коп.	фактически сформированный, руб. коп.	расчетный, процент
1	2	3	4

Раздел 9. Обслуживание долга

Периодичность погашения основного долга	Сумма выплаты основного долга, единиц валюты		Периодичность уплаты процентов	Сумма процентов, единиц валюты		Сумма комиссий, штрафов и прочих выплат в пользу кредитной организации, руб. коп.
	предусмотренная	фактически уплаченная		предусмотренная	фактически уплаченная	
1	2	3	4	5	6	7

Дата выноса задолженности по основному долгу и (или) по процентам на просрочку	Дата погашения просроченной задолженности по основному долгу и по процентам в полном объеме	Источник погашения	Идентификационный код нового кредитного договора	Регистрационный номер кредитной организации, за счет средств которой была погашена задолженность	Код валюты платежа	
					по основному долгу	по процентам
8	9	10	11	12	13	14

Раздел 10. Уступка прав требования (цессия), эмиссия ценных бумаг, обеспеченных требованиями по ссудной задолженности

Вид	Объем уступленных денежных средств (покрытия по ценным бумагам), руб. коп.	Объем фактически полученных денежных средств, руб. коп.	Наименование контрагента	Идентификатор организации			Условия сделки	
				ОГРН / ОГРНИП (для юридического лица / индивидуального предпринимателя – резидента)	регистрационный номер (для кредитных организаций)	код страны по ОКСМ (для юридического лица – нерезидента)	сумма, ед. валюты	код валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9

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

Телефон:  
 « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303

### «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»

1. Отчетность по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – Отчет) содержит сведения:

о ссудах, определяемых в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П), перечень которых приведен в подпункте 6.2 пункта 6 настоящего Порядка, предоставленных юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям, адвокатам, нотариусам, арбитражным управляющим и иным лицам для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности (далее – заемщики), в том числе сгруппированных в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П;

о требованиях, определяемых в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381 (далее – Положение Банка России № 611-П), которые приведены в подпункте 10.1 пункта 10 и подпункте 11.2 пункта 11 настоящего Порядка.

Отчет составляется кредитными организациями (включая

небанковские кредитные организации) в целом по кредитной организации с месячной периодичностью по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, заключенным с заемщиками.

В Отчет включаются следующие действовавшие в течение отчетного месяца договоры вне зависимости от срока погашения ссуды:

действовавшие на начало отчетного месяца;

заключенные (приобретенные) в отчетном месяце.

Договоры обеспечительного характера не подлежат отражению в Отчете.

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России не позднее 15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца.

3. Отчет заполняется следующим образом.

3.1. Информация по каждому договору о предоставлении ссуды указывается в отдельной сквозной строке по разделам Отчета с заполнением всех граф, отражающих параметры ссуды (далее – основная строка).

Кроме того, в целях дополнения и уточнения основной строки при наличии соответствующей информации вводятся отдельные дополнительные строки (с обязательным указанием в графе 1 раздела 2 идентификационного кода договора по каждой дополнительной строке):

по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с заполнением информации (в случае наличия) только по графам 10 и 13 раздела 2, графам 2–18 раздела 3, разделу 4, разделу 5, графам 1–10, 12–13 раздела 6, разделу 7, разделу 9. Разделы 3, 4, 7 и 9, графы 5–6 раздела 6 Отчета по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и категории качества всех траншей в рамках кредитной линии совпадают. По ссудам «овердрафт» и кредитным картам

дополнительные строки не вводятся;

по расшифровке информации по группам связанных заемщиков с заполнением информации (в случае наличия) по графам 10 и 11 раздела 1;

по расшифровке информации об обременении с заполнением информации (в случае наличия) по графам 14–20 раздела 2;

по каждому виду обеспечения с заполнением информации (в случае наличия) по графам 1–4, 6–7 раздела 4;

по фактам сокращения длительности или погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему с заполнением информации (в случае наличия) по графам 8 и 9 раздела 9;

по каждому источнику погашения ссудной задолженности с заполнением информации (в случае наличия) по графам 3, 6, 7, 10–14 раздела 9;

по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, с заполнением информации (в случае наличия) только по графе 15 раздела 3 (коды «Ф» и «Н»), графе 2 раздела 5, графам 1–5, 7–9 раздела 6;

по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии) с заполнением информации (в случае наличия) по разделу 10.

В Отчет включаются действовавшие в течение отчетного месяца транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца по основному долгу и (или) по процентам, а также транши, выданные в течение отчетного месяца вне зависимости от срока погашения.

3.2. Сведения об остатках на балансовых (внебалансовых) счетах указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Сведения о значениях процентных ставок приводятся с тремя десятичными знаками.

Стоимостные показатели в рублях и единицах иностранной валюты

приводятся с двумя десятичными знаками.

Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

3.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код 997;

для международных организаций – код 998;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код 999.

В графах, предусматривающих отражение кода валюты, указывается:

для валют – трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ);

для драгоценных металлов – трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

При заполнении граф Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не

заполняются.

Графы 1, 5–8 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11, 17 и 18 раздела 3, графы 1, 5 раздела 4, графы 3 и (или) 4, 5–9 раздела 6 подлежат обязательному заполнению (в основной и (или) в дополнительных строках), если настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном периоде ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, которые заключены до определенных в настоящем Порядке дат или предоставление денежных средств по которым не производилось до определенной даты.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 7–10 раздела 6, разделы 7 и 8.

Информация по заключенным договорам подлежит отражению в Отчете начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах или при наличии данных об осуществлении выплат по договору. В случае если предоставление денежных средств по договору не производилось, не заполняются графы 1–4, 7–9 раздела 6.

4. Раздел 1 Отчета заполняется следующим образом.

4.1. В графе 1 раздела 1 указывается полное наименование заемщика:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах.

При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, адвокатским кабинетам, нотариусам, арбитражным управляющим, в графе 1 раздела 1 указывается полное наименование заемщика с указанием слов «адвокат»,

«адвокатский кабинет», «нотариус», «арбитражный управляющий» соответственно.

4.2. В графе 2 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам, не имеющим основного государственного регистрационного номера юридического лица или индивидуального предпринимателя (ОГРН или ОГРНИП) для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1 указывается «0000000000000». Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.3. В графе 3 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя – резидента (ОГРНИП). Графа 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.4. В графе 4 раздела 1 указывается дата государственной регистрации заемщика-резидента, дата регистрации заемщика-нерезидента по месту учреждения и регистрации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 4 раздела 1 могут не заполняться.

4.5. В графе 5 раздела 1 указывается:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 2 раздела 1 (ОГРН) для юридического лица или в графе 3 раздела 1 (ОГРНИП) для индивидуального предпринимателя, в дополнение к цифровому коду указывается обозначение ИНН;

для заемщиков-нерезидентов – ИНН иностранной организации или



код иностранной организации (КИО) (при отсутствии ИНН), или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT), в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение: ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT или NUM, при этом может быть указано только одно обозначение.

4.6. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 6 раздела 1 могут не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.7. В графе 7 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для заемщиков – резидентов Российской Федерации указывается код Российской Федерации 643.

4.8. В графе 8 раздела 1 указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

- 1 – головная организация;
- 2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);
- 3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);
- 4 – совместно контролируемое предприятие;
- 5 – структурированная организация;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10, но менее чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

6.1 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 – иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют кредитную организацию или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

9 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данная кредитная организация, за исключением случаев, указанных выше;

99 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 8 раздела 1 могут не заполняться.

4.9. В графе 9 раздела 1 указывается вид деятельности заемщика-нерезидента с использованием кода вида экономической деятельности (до уровня класса – два знака) в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД), соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика-нерезидента, указанному в его учредительных документах.

Для заемщиков-резидентов указанная графа не заполняется.

4.10. В графах 10 и 11 раздела 1 указывается информация о

принадлежности заемщика к группе связанных заемщиков (в случае принадлежности заемщика к группе связанных заемщиков). В случае если заемщик относится одновременно к нескольким группам связанных заемщиков, отражается информация о всех таких группах.

Информация по графам 10 и 11 раздела 1 заполняется с использованием дополнительных строк по расшифровке информации по группам связанных заемщиков.

При заполнении граф 10 и 11 раздела 1 принадлежность к группе связанных заемщиков определяется в соответствии с подходами, установленными Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250 (далее – Инструкция Банка России № 180-И).

4.10.1. В графе 10 раздела 1 указывается уникальный идентификационный код группы связанных заемщиков, однозначно определяющий группу, к которой принадлежит заемщик, присваиваемый кредитной организацией.

4.10.2. В графе 11 раздела 1 указывается уникальное наименование группы связанных заемщиков. При отсутствии уникального наименования допускается использование сочетания слова «Группа» с уникальным идентификационным кодом: например, Группа 25.2.

5. Раздел 2 Отчета заполняется следующим образом.

5.1. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный идентификационный код (неизменный и неповторяемый) договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий договор, который присваивается кредитной организацией.

Уникальный идентификационный код договора может совпадать с

номером договора при условии его неизменности и неповторяемости.

В случае если один договор заключен с несколькими заемщиками или по договору производится предоставление нескольких видов ссуд (например, коды 1.3, 5 в графе 1 раздела 3 Отчета), по каждому заемщику (виду ссуды) заполняется отдельная основная строка с присвоением отдельного уникального кода договора в графе 1 раздела 2 и указанием номера одного договора в графе 2 раздела 2, одинакового по всем указанным заемщикам (видам ссуды).

При осуществлении перевода долга с одного заемщика на другого договору присваивается новый уникальный код договора о предоставлении ссуды, который указывается в графе 1 раздела 2.

5.2. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается «бн».

5.3. В графе 3 раздела 2 указывается дата договора о предоставлении ссуды.

По приобретенным правам требования в графах 2 и 3 раздела 2 указываются номер и дата договора, заключенного между первоначальным заемщиком и первоначальным кредитором.

5.4. В графе 4 раздела 2 указывается номер двустороннего договора о приобретении прав требования по ссуде между продавцом и покупателем ссуды (в случае приобретения прав требования).

При отсутствии номера договора указывается «бн».

5.5. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав требования).

5.6. В графе 6 раздела 2 указывается полное наименование организации, уступившей права требования на основании договора, указанного в графах 4 и 5 раздела 2, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается

«ФЛ» (в случае приобретения прав требования).

5.7. В графах 7–9 раздела 2 по организациям, приведенным в графе 6 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 7;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 8;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 9.

Для физических лиц графы 7–9 не заполняются.

5.8. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества дополнительных соглашений к договору, затрагивающих вопросы реструктуризации, начиная с даты заключения договора.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, реструктуризации по которым не осуществлялись после 1 января 2017 года, сведения по графе 10 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

5.9. В графе 11 раздела 2 указывается признак «Б» в случае, если на 1-е число месяца, следующего за отчетным, открыто производство по делу о банкротстве в отношении заемщика, а также в случае признания заемщика банкротом или признак «Л» в случае ликвидации заемщика (с момента внесения в ЕГРЮЛ записи о том, что заемщик находится в стадии ликвидации, при наличии информации).

В графе 12 раздела 2 при отражении в графе 11 раздела 2 признака «Б» указывается дата подачи заявления о признании должника банкротом в случае подачи заявления о банкротстве со стороны кредитной организации. По заявлениям о банкротстве, поданным до 1 января 2017 года, а также в случае, если заявление было подано не кредитной организацией, графа 12 раздела 2 может не заполняться.

5.10. В графе 13 раздела 2 указывается дата последней реструктуризации по договору, определенная последним дополнительным соглашением, затрагивающим вопросы реструктуризации. В случае, когда дополнительным соглашением по реструктуризации не определена конкретная дата реструктуризации, указывается дата заключения дополнительного соглашения.

5.11. В графах 14–20 раздела 2 указывается информация об обременении ссуды (в случае наличия обременения).

Информация о наличии обременения подлежит отражению при фактическом наличии обязательства, с которым связано возникновение обременения.

Информация по графам 14–20 раздела 2 заполняется с использованием дополнительных строк по расшифровке информации об обременении.

5.11.1. В графе 14 раздела 2 указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение, аналогично заполнению графы 1 раздела 1, при этом по физическим лицам указывается «ФЛ».

При осуществлении обременения в пользу нескольких контрагентов указывается информация о всех контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке контрагентов, в пользу которых осуществлено обременение.

При отсутствии определенного контрагента по сделке в графе 14 раздела 2 указывается «НК».

5.11.2. В графах 15–17 раздела 2 по контрагентам, приведенным в графе 14 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 15;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, для Банка России – аббревиатура СБРФ – в графе 16;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 17.

Для физических лиц графы 15–17 раздела 2 не заполняются.

5.11.3. В графе 18 раздела 2 указывается вид обязательства, с которым связано возникновение обременения, с использованием следующих кодов:

1 – кредиты и займы, предоставленные кредитной организации контрагентом;

2 – депозиты, привлеченные кредитной организацией от контрагента;

3 – выпуск долговых обязательств, обеспеченных соответствующими активами кредитной организации, с сохранением актива на балансе кредитной организации;

4 – обязательства по сделкам, связанным с приобретением (отчуждением) кредитной организацией финансовых активов с отсрочкой платежа (поставки финансовых активов);

99 – иное.

5.11.4. В графе 19 раздела 2 указывается балансовая стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения.

В случае если по нескольким ссудам имеется одно обременение, стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения, распределяется пропорционально между всеми ссудами.

5.11.5. В графе 20 раздела 2 указывается дата погашения (исполнения) обязательства, с которым связано возникновение обременения.

6. Раздел 3 Отчета заполняется следующим образом.

6.1. По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, графы 3, 5, 7, 9–10, 13 и 14 раздела 3 могут не заполняться.

6.2. В графе 1 раздела 3 отражается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы) и прочие размещенные средства, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 20311, 20312, 20317, 20318, 44101–44109, 44201–44210, 44301–44310, 44401–44410, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45410, 45601–45608, 45801–45814, 45816, 46001–46007, 46101–46107, 46201–46207, 46301–46307, 46401–46407, 46501–46507, 46601–46607, 46701–46707, 46801–46807, 46901–46907, 47001–47007, 47101–47107, 47201–47207, 47301–47307, 47423 и внебалансовом счете (его части) 91317 (указывается один из кодов от 1.1 до 1.9):

1.1 – кредиты (займы);

1.2 – кредиты «овердрафт»;

1.3 – кредитные линии с лимитом задолженности;

1.4 – кредитные линии с лимитом выдачи;

1.5 – комбинированные кредитные линии с лимитом выдачи и лимитом задолженности;



1.6 – кредитные карты;

1.7 – драгоценные металлы, предоставленные клиентам. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.7.1;

1.8 – требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг;

1.9 – прочие размещенные средства, не относящиеся к кодам 1.1–1.8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 1.9.1;

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802, 45801 – 45814, 45816. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 5.1;

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802, 45801 – 45814, 45816;

7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47423, 47408, 60312, 60314, 60323, 45801 – 45814, 45816. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 7.1;

8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47410, 47431, 45801 – 45814, 45816. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 8.1;

11 – участие в финансировании (кредитовании) юридического лица через другие кредитные организации, не отраженное в кодах 1, 5–8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 11.1.

6.3. В графе 2 раздела 3 указываются цели кредитования в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору) с использованием следующих кодов:

1 – пополнение оборотных средств;

2 – приобретение недвижимого имущества. Указывается один из кодов от 2.1 до 2.6 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 2 без расшифровки):

2.1 – приобретение земельных участков;

2.2 – приобретение жилых зданий;

2.3 – приобретение нежилых зданий;

2.4 – приобретение жилых помещений;

2.5 – приобретение нежилых помещений;

2.6 – иное;

3 – приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества);

4 – строительство, финансирование инвестиционных проектов, приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве. Указывается один из кодов от 4.1 до 4.9 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 4 без расшифровки):

4.1 – строительство жилых зданий;

4.2 – реконструкция жилых зданий;

4.3 – строительство нежилых зданий;

4.4 – реконструкция нежилых зданий;

4.5 – приобретение имущественных прав по договорам участия в

долевом строительстве многоквартирных домов и иных жилых зданий;

4.6 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве нежилых зданий;

4.7 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких жилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией нежилых зданий, инженерно-технической инфраструктуры);

4.8 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий и не предусматривающих строительство жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких нежилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией инженерно-технической инфраструктуры);

4.9 – финансирование инвестиционных проектов по строительству, реконструкции инженерно-технической инфраструктуры;

5 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей. Указывается один из кодов от 5.1 до 5.4 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 5 без расшифровки):

5.1 – приобретение собственных векселей кредитной организации;

5.2 – приобретение ценных бумаг, эмитированных лицами, указанными в подпункте 6.2.1 пункта 6.2 и подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, при условии, что указанные лица выпускают эмиссионные ценные бумаги, которые допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг Российской Федерации или стран, имеющих страновую оценку по классификации экспортных кредитных агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) «Об

основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку», «1», а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (Еврозоны) (далее – развитые страны), или если финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П, оценивается как хорошее;

5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1 и 5.2, в случае, если заемщик является профессиональным участником рынка ценных бумаг;

5.4 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к указанным в кодах 5.1–5.3;

6 – обеспечение участия в электронных торгах, аукционах и конкурсах;

7 – осуществление вложений в уставные капиталы юридических лиц;

8 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед данной кредитной организацией;

9 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед другими кредитными организациями или перед третьими лицами;

10 – ссуды на погашение (рефинансирование) (как полное, так и частичное) обязательств других заемщиков перед данной кредитной организацией либо перед другими кредитными организациями;

11 – финансирование лизинговой деятельности;

12 – приобретение прав требования по ссудам;

13 – предоставление займов третьим лицам;

99 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

В случае если ссуда предоставлена на несколько целей, указывается

информация о всех целях. На первом месте следует указывать код цели кредитования, которая является основной целью (при наличии соответствующей информации).

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные цели, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.

6.4. В графах 3, 5, 7, 9, 10, 13 и 14 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования).

В графах 4, 6, 8, 11 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 11 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 10 соответственно.

6.5. В графах 3 и 4 раздела 3 указываются сумма ссуды, отраженная в договоре, лимит по ссудам «овердрафт», кредитным картам, лимит выдачи по кредитным линиям с лимитом выдачи, лимит задолженности по кредитным линиям с лимитом задолженности и по комбинированным кредитным линиям.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, сумма договора указывается в единицах валюты ссуды.

В случае если значение суммы лимита зависит от наступления условий, установленных договором, или изменяется по графику, предусмотренному договором (коды «ЛИ» или «ЛГ» в графе 15 раздела 3), в графе 3 раздела 3 указывается максимально возможное значение лимита по договору, в графе 4 раздела 3 указывается действующий лимит.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся суммы траншей.

По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) в графах 3 и 4 раздела 3 указывается номинальная

стоимость приобретенных прав требования кредитной организации к заемщику, которая соответствует общему объему приобретенных прав требования, включая основной долг, проценты, неустойки (штрафы, пени), и учитывается на внебалансовом счете № 91418.

6.6. В графах 5 и 6 раздела 3 указывается код валюты.

6.7. В графах 7 и 8 раздела 3 указывается дата окончательного погашения ссудной задолженности, предусмотренная договором (дополнительным соглашением к договору).

В случаях, когда договором не предусмотрен срок возврата средств, графы 7 и 8 раздела 3 не заполняются.

В случае если по кредитной линии даты погашения отдельных траншей не совпадают с датой окончательного погашения задолженности по кредитной линии, в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.

В случае если дата погашения ссудной задолженности по договору приходится на нерабочий день, значения в графах 7 и 8 раздела 3 при отсутствии дополнительных соглашений об изменении даты не подлежат корректировке.

6.8. В графах 9 и 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки с использованием следующих кодов:

Ф – фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П – плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М – переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, компоненты которых указываются в графе 14 раздела 3).

В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша). В случае если договором предусмотрена

комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка) на весь период действия договора, в графе 9 указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

В графе 17 указывается вид процентной ставки, действующий по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным (один из кодов Ф, П или М).

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу.

6.9. В графах 10 и 11 раздела 3 указываются годовые процентные ставки по ссуде:

для фиксированной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка по договору на дату выдачи ссуды (транша), в графе 11 – процентная ставка с учетом последних изменений в договоре;

для плавающей процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на дату выдачи ссуды (транша) исходя из условий договора, в графе 11 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на отчетную дату исходя из условий договора;

для переменной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, установленная договором на дату выдачи ссуды (транша), в графе 11 – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату.

В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

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

Процентная ставка по субсидируемым ссудам отражается без учета субсидируемой части.

В случае если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка по графам 10 и 11 не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу.

6.10. В графе 12 раздела 3 указывается годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на 1-е число месяца, следующего за отчетным, договора, дополнения к договору.

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу.

6.11. В графе 13 раздела 3 указывается первоначальный период фиксации (при наличии) процентной ставки, указанной в договоре, в днях.

Первоначальный период фиксации процентной ставки, определяется исходя из заранее определенного периода времени с даты предоставления ссуды, на протяжении которого стоимость заимствования не изменяется. Первоначальный период фиксации может быть меньше исходного срока ссуды или равен ему.

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные периоды фиксации процентной ставки для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.

6.12. В графах 14 и 18 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки, в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша), и по состоянию на 1-е число месяца,



следующего за отчетным, с использованием следующих кодов вида плавающего (переменного) компонента:

- 1 – ключевая ставка Банка России;
- 2 – MosPrime Rate;
- 3 – RUONIA;
- 4 – ROISfix;
- 5 – LIBOR;
- 6 – уровень инфляции;
- 7 – финансовые показатели деятельности заемщика;
- 9 – EURIBOR;
- 99 – иное.

В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонента процентной ставки по каждому траншу.

В случае если предусмотрены несколько видов компонентов, указывается информация о всех видах.

6.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б – код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке только в том отчетном периоде, в котором произошла его консолидация). По договорам с кодом «Б» может быть отражена информация только в разделах 1–3 и графе 2 раздела 5, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К – код консолидированного договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам), возникшего при консолидации договоров (траншей), указывается только в тех отчетных периодах, в которых осуществлялась консолидация;

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в

основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам) указывается только в том отчетном периоде, в котором произошло разделение (произошла деконсолидация). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В – код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке в отчетных периодах, в течение которых действовала валютная оговорка);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым была произведена капитализация процентов, начиная с отчетного периода, в котором произошла капитализация процентов, до окончания действия договора);

Т – код договора (транша), заключенного с заемщиком (выданного) по льготной процентной ставке в связи с ее субсидированием в соответствии с государственными программами (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам во всех отчетных периодах действия льготной процентной ставки);

Х – код договора, по которому принято решение о неначислении процентов (при одностороннем расторжении договора, банкротстве заемщика или по другим причинам) (отражается в основной строке в отчетных периодах, в которых действовало соответствующее решение);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (отражается в основной строке и в дополнительных строках по переведенным на нового заемщика траншам начиная с отчетного периода, в котором был осуществлен перевод, до окончания действия договора);

М – код договора с действующим заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства (например, при заключении мирового соглашения или новации) в случае присвоения

нового идентификационного кода договора (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам по новому идентификационному коду договора начиная с отчетного периода, в котором изменился способ исполнения первоначального обязательства, до окончания действия договора);

Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды (отражается в основной строке в том отчетном периоде, в котором произошло изменение вида ссуды);

О – код ссуды (транша), восстановленной (восстановленного) на балансе (отражается в основной строке и в дополнительных строках по восстановленным на балансе траншам в том отчетном периоде, в котором произведено восстановление);

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующие условия изменения лимита);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующий график изменения лимита);

С – код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф – код «фондирующей» (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

Н – код «нефондирующей» части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет).

ДП – код договора (транша), который указывается в случае фактического направления ссуды на цели финансирования девелоперского проекта, предусматривающего строительство объектов жилой, коммерческой (офисной, торговой, складской, промышленной) либо комплексной недвижимости, реконструкцию или качественное изменение существующего объекта недвижимости, приводящие к увеличению его стоимости, в том числе при ином целевом назначении кредитных договоров, при условии погашения процентных платежей и основного долга по предоставленной ссуде в основном за счет денежных средств, поступающих от продажи или эксплуатации создаваемого (строящегося) или реконструируемого объекта недвижимости.

В случае рефинансирования (в том числе неоднократного) обязательств по ранее предоставленным ссудам, направленным на финансирование указанных проектов, необходимо также указывать код ДП.

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

6.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке Отчета кодов «Б» или «Р» в графе 16 раздела 3 указывается соответственно идентификационный код консолидированного договора или

идентификационный код договора до разделения (деконсолидации).

При указании в графе 15 раздела 3 в дополнительной строке по траншу кода «К» в графе 16 раздела 3 в соответствующей строке указываются номера траншей, которые были к нему присоединены.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кода «ЛД» или «ЛЗ» в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит.

В случае погашения в отчетном периоде одного или нескольких траншей, консолидированных в целях составления отчета (без заключения дополнительного соглашения), такие транши подлежат исключению из отчета в следующем отчетном периоде как недействующие. При этом в отчетном периоде транши деконсолидируются: погашенные в отчетном периоде транши отражаются в отдельных дополнительных строках с указанием в графе 15 раздела 3 кода «Р», а в графах 3 и (или) 4 раздела 6 – значения «0». По оставшимся консолидированным траншам в другой дополнительной строке в графе 15 раздела 3 указываются коды «Р» и «К» и проводится соответствующая корректировка в графах 1 и 2 раздела 5.

7. Раздел 4 Отчета заполняется следующим образом.

7.1. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 590-П (указываются коды 1.1–1.20):

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;

1.5 – залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;

1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации, срок предъявления которых к платежу превышает срок погашения обязательств заемщика по ссуде;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в зкладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – гарантия Российской Федерации, банковская гарантия Банка России;

1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;

1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями и (или) гарантиями государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

1.20 – иное обеспечение I категории качества;

2 – II категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 590-П (указываются коды 2.1–2.14):

2.1 – залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;

- 2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;
- 2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;
- 2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;
- 2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;
- 2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;
- 2.7 – залог вещей, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;
- 2.8 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;
- 2.9 – банковские гарантии и поручительства кредитных организаций Российской Федерации;
- 2.10 – банковские гарантии и поручительства банков развитых стран;
- 2.11 – гарантии и поручительства юридических лиц;
- 2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;
- 2.13 – поручительства фондов;
- 2.14 – иное обеспечение II категории качества;
- 3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;
- 4 – обеспечение, не относящееся к I и II категориям качества (указываются коды 4.1–4.99):
  - 4.1 – залог ценных бумаг;
  - 4.2 – залог вещей (указывается код 4.2.1 или код 4.2.2):
    - 4.2.1 – залог товаров в обороте;
    - 4.2.2 – залог иных вещей;
  - 4.3 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое

имущество;

4.4 – гарантии и поручительства;

4.99 – прочее;

0 – обеспечение отсутствует.

Информация по каждому виду обеспечения указывается в дополнительных строках по видам обеспечения с указанием в графах 2–4, 6 и 7 раздела 4 соответствующей информации.

По кредитным линиям, если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, в дополнительных строках по видам обеспечения к траншам приводится расшифровка видов обеспечения для траншей.

7.2. В графе 2 раздела 4 указывается стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды. В случае если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость залога по ссуде, указывается его балансовая стоимость.

Основная строка по графе 2 раздела 4 не заполняется. В дополнительных строках по видам обеспечения отражается стоимость обеспечения, соответствующая коду, указанному в графе 1 раздела 4.

По кредитным линиям, если обеспечение принято отдельно по траншам или договором и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации предусмотрено распределение обеспечения по траншам непропорционально размерам траншей, в дополнительных строках по видам обеспечения к траншам приводится расшифровка стоимости обеспечения по каждому траншу. Дополнительная строка по траншу по графе 2 раздела 4 не заполняется.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким кредитным договорам, в графе 2 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

7.3. В графе 3 раздела 4 указывается дата возникновения у



кредитной организации основания для обращения взыскания на обеспечение, соответствующая дате возникновения прав на залог, установленной условиями договора, определяющего процесс взыскания заложенного имущества для удовлетворения требований залогодержателя (кредитора).

В случае если обеспечение не относится к I и II категориям качества (указаны коды 4.1–4.99), графа 3 раздела 4 не заполняется.

7.4. В графе 4 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссуде, сумма задолженности по которой отражена в разделе 6.

Основная строка по графе 4 раздела 4 не заполняется.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 2–4 раздела 4 не заполняются.

7.5. В графе 5 раздела 4 указывается информация о видах страхования по ссуде с использованием следующих кодов:

1 – страхование залога по кредиту (в том числе риски гибели, уничтожения, утраты, повреждения имущества, потери права собственности на залоговое имущество и так далее);

2 – страхование рисков кредитора;

3 – страхование ответственности заемщика;

4 – иные виды страхования;

0 – страхование отсутствует.

В случае если кредитная организация использовала несколько видов страхования по ссуде, указывается информация о всех видах.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 5 раздела 4 могут не заполняться.

7.6. В графе 6 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в

уменьшение резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, отраженным в разделе 7.

Основная строка по графе 6 раздела 4 не заполняется

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 6 раздела 4 не заполняется.

7.7. В графе 7 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в разделе 8.

Основная строка по графе 7 раздела 4 не заполняется.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 7 раздела 4 не заполняется.

8. Раздел 5 Отчета заполняется следующим образом.

8.1. По ссудам, выданным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 5 могут не представляться.

Для кредитных линий основная строка по разделу 5 не заполняется, информация по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу указывается в дополнительных строках по траншам с заполнением соответствующих граф Отчета, отражающих параметры транша.

8.2. В графе 1 раздела 5 указывается дата предоставления ссуды (транша).

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт (коды 1.2 и 1.6 в графе 1 раздела 3) указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается дата осуществления фактических затрат.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в

графе 1 раздела 3), указывается дата отчуждения (приобретения) кредитной организацией соответствующего финансового актива.

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У» в графе 15 раздела 3) указывается дата перехода обязательства на нового заемщика.

По договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной способ исполнения первоначального обязательства, в том числе в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М» в графе 15 раздела 3), указывается дата, с которой начал действовать иной способ исполнения первоначального обязательства.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О» в графе 15 раздела 3) восстанавливается уникальный идентификационный код ранее действовавшего договора с указанием информации о всех отражавшихся по нему датах выдачи.

При консолидации договоров (траншей) (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 1 раздела 5 указывается наиболее ранняя дата предоставления средств.

8.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора, в дополнительных строках по траншам. Основная строка не заполняется.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам графа 2 раздела 5 не заполняется.

В случае если в дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», соответствующий номер транша указывается в графе 2 раздела 5 по каждой дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет.

При консолидации траншей (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 2 раздела 5 указывается номер транша, соответствующий дате выдачи,

отраженной в графе 1 раздела 5 (то есть самого раннего транша).

8.4. В графе 3 раздела 5 указывается объем предоставленных средств, соответствующий дате, отраженной в графе 1 раздела 5.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, указывается объем предоставленных средств в единицах валюты ссуды.

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт (коды 1.2 и 1.6 в графе 1 раздела 3) указывается совокупный объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на приобретение требований.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

По договорам с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (код «У» в графе 15 раздела 3) и по договорам (соглашениям) с заемщиком, содержащим иной способ исполнения первоначального обязательства, в том числе в случае заключения мирового соглашения или новации (код «М» в графе 15 раздела 3), указывается сумма возникшего требования к заемщику.

При восстановлении ссуды на балансе (код «О» в графе 15 раздела 3) восстанавливается информация о всех суммах выдач.

При консолидации траншей (код «К» в графе 15 раздела 3) в графе 3 раздела 5 указывается совокупный объем предоставленных средств по консолидированным траншам.

Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, в Отчете не отражаются.

8.5. В графе 4 раздела 5 указывается код валюты, в которой предоставлена ссуда.

8.6. В графе 5 раздела 5 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) код территории кредитной организации (филиала кредитной организации), предоставившей (предоставившего) денежные средства.

Указываются объекты первого и второго уровня классификации – 5 разрядов (например, г. Барнаул – 01401) для городов федерального значения, имеющих двузначный код ОКАТО, оставшиеся разряды заполняются нулями: г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000. Для подразделений кредитных организаций, расположенных за пределами Российской Федерации, указывается значение «99999».

В случае если договоры о предоставлении ссуды заключаются головным офисом (филиалом) кредитной организации, а предоставление денежных средств осуществляется подразделением, расположенным на территории, отличной от места нахождения головного офиса (филиала), в Отчете необходимо указывать код ОКАТО места нахождения указанного подразделения.

8.7. В графе 6 раздела 5 указывается объем средств, пролонгированных в отчетном периоде (при увеличении срока действия договора), с указанием в графе 7 раздела 5 соответствующего кода валюты.

8.8. В графе 8 раздела 5 указывается объем средств, предоставленных в отчетном периоде, с указанием в графе 9 раздела 5 соответствующего кода валюты.

Для ссуд «овердрафт» и кредитных карт (коды 1.2 и 1.6 в графе 1

раздела 3) данные графы 8 соответствуют данным графы 3 раздела 5.

9. Раздел 6 Отчета заполняется следующим образом.

9.1. В графе 1 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается срочная задолженность по ссуде.

В случае если учет срочной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

9.2. В графе 2 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается просроченная задолженность по ссуде.

В случае если учет просроченной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

В дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается информация о лицевых счетах, на которых учитываются «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива. В случае если «фондирующая» (ненадлежащая) и «нефондирующая» части актива учитываются на разных лицевых счетах, основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются).

9.3. В графе 3 раздела 6 указывается сумма срочной задолженности по основному долгу по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в графе 4 раздела 6 – сумма просроченной задолженности.

По ссудам (траншам), погашенным (проданным) в отчетном периоде, в графах 3 и (или) 4 раздела 6 указывается значение «0», при этом в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается соответствующий номер лицевого счета, на котором учитывалась погашенная задолженность.

По кредитным линиям в основной строке приводится общая сумма задолженности, в дополнительных строках по траншам – расшифровка сумм задолженности по траншам.

В случае если в основной строке или дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код «С», в соответствующей строке в графах 3 и 4 раздела 6 указывается общая сумма задолженности по договору или траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (коды «Ф» и «Н» в графе 15 раздела 3), – расшифровка сумм «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частей актива по соответствующим лицевым счетам.

9.4. В графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П. В случае отсутствия задолженности по основному долгу на отчетную дату при наличии остатков по условным обязательствам кредитного характера и (или) по требованиям по получению процентных доходов, являющихся элементами расчетной базы по формированию резервов на возможные потери, в графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества элементов расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П.

В случае если ссуда погашена (продана) в отчетном месяце, в графе 5 раздела 6 отражаются сведения по состоянию на дату списания ссуды с баланса кредитной организации.

В случае если по кредитной линии категории качества по отдельным траншам различаются, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка категорий качества по траншам.

В случае если по «фондирующей» (ненадлежащей) и

«нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, по графе 5 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняются, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается соответствующая категория качества по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» части активов.

9.5. Графа 6 раздела 6 заполняется с использованием следующих кодов:

У – ссуда оценивается на индивидуальной основе;

Р – ссуда включена в ПОС, предоставленных юридическим лицам, не относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства.

В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

В – портфель ссуд без просроченных платежей;

С – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

Д – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

Е – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

F – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

G – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней;

Н – портфель безнадежных ссуд.

9.6. Графы 7–9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 5, 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

В графе 7 раздела 6 отражается размер расчетного резерва на возможные потери по ссуде в процентах от суммы основного долга по ссуде (с двумя десятичными знаками), в графе 8 раздела 6 – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде с учетом обеспечения



(при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде), в графе 9 раздела 6 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по ссуде.

В случае если категории качества по отдельным траншам в рамках кредитной линии различаются, основная строка по графе 7 раздела 6 не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма резервов, в дополнительных строках по траншам в графах 7–9 раздела 6 приводится расшифровка размера резервов по траншам.

В случае если по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, по графе 7 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются), по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма резервов по договору, в дополнительных строках по траншам – общая сумма резервов по траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается расшифровка размеров резервов по «фондирующей» (ненадлежащей) и «нефондирующей» частям активов.

При заполнении данных о резервах по ссудам, включенным в ПОС, в графе 7 раздела 6 отражается процент резервирования по ПОС, в который включена ссуда, в графах 8 и 9 раздела 6 – суммы резервов, рассчитанные исходя из процента резервирования по ПОС.

9.7. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 590-П с использованием следующих обозначений:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка

России № 590-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П в отчетном месяце;

4 – кредитной организацией в соответствии с требованиями Положения Банка России № 590-П по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, признано, что заемщик не осуществляет реальной деятельности или осуществляет ее в незначительных объемах;

5 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

6 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П (указывается один из кодов 6.1 или 6.2);

6.1 – на принятие кредитной организацией решения о классификации ссуды повлияли факторы, перечисленные в подпункте 3.9.2 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

6.2 – на принятие кредитной организацией решения о классификации ссуды повлияли факторы, перечисленные в подпункте 3.9.3 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

7 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П;

8 – ссуда классифицирована с учетом пункта 3.13 Положения Банка

России № 590-П;

9 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.3 Положения Банка России № 590-П;

10 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.9 Положения Банка России № 590-П;

11 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.10 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1–11.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по кодам 4–9 и 0 в графе 10 раздела 6 могут не представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения о всех имеющихся кодах.

При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.

9.8. В графах 11 и 12 раздела 6 указывается информация, на основе которой кредитная организация осуществляет определение категории качества ссуды, отраженной в графе 5 раздела 6, в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 590-П.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, сведения по графам 11 и 12 раздела 6 могут не заполняться.

9.8.1. В графе 11 раздела 6 указывается информация об оценке финансового положения заемщика с использованием следующих кодов:

1 – хорошее;

2 – среднее;

3 – плохое.

9.8.2. В графе 12 раздела 6 указывается информация об оценке качества обслуживания долга по ссуде (траншу) с использованием

следующих кодов:

- 1 – хорошее;
- 2 – среднее;
- 3 – неудовлетворительное.

9.9. В графе 13 раздела 6 указываются коды, используемые при расчете обязательных нормативов в соответствии с Инструкцией Банка России № 180-И, входящие в состав операций с повышенными коэффициентами риска ПК<sub>i</sub> и ПК<sub>v<sub>i</sub></sub>, в случае, если ссуда (транш) относится к активам с повышенным коэффициентом риска.

Коды указываются в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 180-И без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев (например, 8814). Информация подлежит обязательному заполнению даже в случае частичного включения остатка по указанному договору в состав операций с повышенными коэффициентами риска.

При наличии нескольких кодов, указывается информация обо всех кодах через запятую без пробелов.

10. Раздел 7 Отчета заполняется следующим образом.

10.1. В графе 1 раздела 7 указывается сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, в графе 2 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

10.2. В графе 3 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

Сведения о резервах по требованиям, включенным в портфели однородных требований, отражаются исходя из процента резервирования по соответствующему портфелю.

10.3. По кредитной линии в основной строке в графах 1–2 раздела 7 отражается общая сумма требований по получению процентных доходов

по договору, а в графе 3 раздела 7 – общая сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

11. Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом.

11.1. Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

11.2. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам.

11.3. В графе 2 раздела 8 отражается сумма расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в графе 4 раздела 8 – размер расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в процентах от суммы условных обязательств кредитного характера (с двумя десятичными знаками).

Сведения о резервах по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам предоставления кредитов в виде «овердрафт» и по кредитным картам, сгруппированным в ПОС, отражаются исходя из размера процента резервирования по соответствующему ПОС.

12. Раздел 9 Отчета заполняется следующим образом.

12.1. В графе 1 раздела 9 указывается периодичность уплаты платежей в счет погашения основного долга в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, с использованием следующих кодов:

- 1 – ежемесячно;
- 2 – ежеквартально;
- 3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – не позднее даты окончания кредитного договора без установления периодичности платежей или с установлением особого графика платежей, не соответствующего кодам 1–6.

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

12.2. В графе 2 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, причитающаяся к выплате в отчетном месяце согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 2 раздела 9 могут не представляться.

12.3. В графе 3 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

12.4. В графе 4 раздела 9 указывается периодичность уплаты процентов в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора (транша);

6 – более одного раза в месяц;

7 – иное.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по графе 4 раздела 9 могут не представляться.

12.5. В графе 5 раздела 9 указывается общая сумма процентов, причитающаяся к выплате в отчетном месяце, согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам «овердрафт» и кредитным картам сведения по графе 5 раздела 9 могут не представляться.

12.6. В графе 6 раздела 9 указывается общая сумма процентов, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

В общую сумму процентов не включаются платежи, отражаемые в графе 7 раздела 9.

12.7. В графе 7 раздела 9 указывается общая сумма комиссий, штрафов, пени, неустоек, прочих платежей, уплаченная по соответствующему договору в отчетном месяце, не отраженная в графе 6 раздела 9, в том числе по ссудам «овердрафт» и кредитным картам.

12.8. В графе 8 раздела 9 в основной строке указывается наиболее ранняя дата возникновения имеющейся на 1-е число месяца, следующего за отчетным, просроченной задолженности по основному долгу и (или) по начисленным процентным доходам.

Графа 9 раздела 9 в основной строке не заполняется.

В случае если в течение отчетного периода имелась просроченная задолженность, но на отчетную дату она была погашена, графа 8 раздела 9 в основной строке не заполняется. При этом в дополнительной строке в графе 8 раздела 9 указывается дата вынесения задолженности на счета по учету просроченной задолженности по основному долгу и (или) просроченных процентов, а в графе 9 раздела 9 указывается дата погашения в полном объеме соответствующей суммы задолженности в

отчетном месяце. В дополнительной строке в графах 8 и 9 раздела 9 отражается информация по фактам сокращения длительности или погашения в полном объеме просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему в течение отчетного периода.

12.9. В графе 10 раздела 9 по всем фактам погашения задолженности заемщиками указывается информация об источниках погашения с использованием следующих кодов:

1 – средства, полученные от реализации заложенного имущества;

2 – отступное (обязательство прекращается передачей имущества в собственность кредитной организации);

3 – за счет средств поручителей (указывается в случае наличия соответствующей информации);

4 – государственные субсидии (указывается в случае наличия соответствующей информации);

5 – ссуда, полученная заемщиком в кредитной организации, представляющей Отчет;

6 – ссуда, полученная в кредитной организации, представляющей Отчет, третьими лицами и направленная на погашение ссуды;

7 – ссуда, полученная заемщиком в иной кредитной организации (указывается в случае наличия соответствующей информации);

8 – ссуда, полученная в иной кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды (указывается в случае наличия соответствующей информации);

9 – перевод долга новому заемщику (обслуживание долга по ранее заключенному договору новым должником), заключение договора (соглашения) с заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначального обязательства, например, в случае заключения мирового соглашения или новации;

10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на



возможные потери по ссуде, а также списание неполученных процентов;

11 – собственные средства заемщика;

13 – возврат неиспользованного кредита, возврат депонированных средств для участия в электронных торгах, аукционах, конкурсах;

14 – займ, полученный от физического лица или юридического лица, не являющегося кредитной организацией;

15 – расторжение договора продажи ссуды (уступки прав требования);

16 – прощение долга в соответствии со статьей 415 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства, 1994, № 32, ст. 3301; 2015, № 10, ст. 1412);

99 – прочие источники погашения.

В случае если заемщик использовал несколько источников погашения ссуды, указываются сведения о всех источниках. Информация по каждому из источников указывается в дополнительных строках по источникам погашения с указанием в графах 3, 6, 7 раздела 9 соответствующих сумм основного долга, процентов, комиссий и других платежей, уплаченных за счет каждого источника погашения, при этом в основной строке указывается общая сумма по всем источникам погашения.

В случае если все погашения выражены в одной валюте, обязательно заполнение основной строки в случае наличия соответствующей информации по графам 2, 5 раздела 9 (за исключением ссуд «овердрафт» и кредитных карт) и по графам 3, 6, 7 раздела 9.

Графы 3, 6, 7 раздела 9 по отдельным источникам погашения заполняются с учетом следующих особенностей:

при указании в графе 10 раздела 9 кода 9 указываются суммы переведенного новому заемщику долга, исполненных иным способом обязательств, в том числе по результатам мирового соглашения или новации;

при указании в графе 10 раздела 9 кода 10 указываются суммы,

списанные за счет сформированных резервов;

при указании в графе 10 раздела 9 кода 15 указываются суммы, восстановленные на балансе при расторжении договора продажи ссуды (уступки прав требования).

12.10. При указании в графе 10 раздела 9 кода 5 или 6 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды. В случае если ссуда была погашена за счет нескольких новых ссуд, указываются идентификационные коды всех договоров о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды.

При указании в графе 10 раздела 9 кода 9 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), заключенного (заключенных) при переводе долга или содержащего (содержащих) иной способ исполнения первоначального обязательства, например, по результатам мирового соглашения; при переводе долга на физическое лицо указывается «ФЛ».

При указании в графе 10 раздела 9 кода 15 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), восстановленного (восстановленных) в связи с расторжением договора продажи ссуды (уступки прав требования).

12.11. При указании в графе 10 раздела 9 кода 7 или 8 в графе 12 раздела 9 указывается регистрационный номер кредитной организации, предоставившей средства на погашение ссуды (в случае наличия соответствующей информации).

12.12. В графах 13 и 14 раздела 9 указывается код валюты, в которой произведено погашение задолженности по основному долгу и процентам.

13. Раздел 10 Отчета заполняется следующим образом.

13.1. В графе 1 раздела 10 указывается вид уступки права требования (цессии) или эмиссии ценных бумаг с использованием

следующих кодов:

1 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде);

2 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде) с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа;

3 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией управляющей компании паевого инвестиционного фонда;

4 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации;

5 – передача отчитывающейся кредитной организацией ипотечного покрытия в доверительное управление с дальнейшей выдачей ипотечных сертификатов участия в соответствии с Федеральным законом 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; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 48, ст. 7052) (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ);

6 – эмиссия отчитывающейся кредитной организацией облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с Федеральным законом № 152-ФЗ;

7 – выдача отчитывающейся кредитной организацией ипотечных сертификатов участия в соответствии с Федеральным законом № 152-ФЗ;

8 – заключение отчитывающейся кредитной организацией сделки, связанной с хеджированием кредитного риска по ссуде с помощью производных финансовых инструментов;

9 – передача отчитывающейся кредитной организацией ссуды коллекторскому агентству или иной организации на основании агентского договора;

99 – иной способ рефинансирования (цессии).

13.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных в отчетном периоде денежных средств (с учетом начисленных процентов) или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии (то есть сумма требований, списанных в результате уступки с баланса кредитной организации).

13.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, фактически полученная в отчетном периоде кредитной организацией в результате уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг. При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

13.4. В графах 4–7 раздела 10 указывается информация по организации (физическому лицу), получившей (получившему) права требования в результате уступки прав требования по ссуде или на основании агентского договора (при указании в графе 1 раздела 10 кодов 1–4, 9), по доверительному управляющему (при указании в графе 1 раздела 10 кода 5), по организатору эмиссии ценных бумаг (при указании в графе 1 раздела 10 кода 6), по организации – продавцу защиты от кредитного риска (при указании в графе 1 раздела 10 кода 8):

в графе 4 указывается полное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, по физическим лицам указывается «ФЛ»;

в графах 5–7 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – в графе 5;

для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 5;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 6;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 7.

Для физических лиц графы 5–7 не заполняются.

13.5. В графе 8 раздела 10 указывается сумма сделки по договору уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг (то есть сумма, которую цессионарий должен уплатить cedentu в соответствии с условиями договора, или номинальная стоимость выпуска ценных бумаг). При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

13.6. В графе 9 раздела 10 указывается код валюты сделки по договору прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг.

13.7. При использовании нескольких видов уступки права требования (цессии) или уступке права требования (цессии) нескольким контрагентам в разделе 10 указывается информация о всех видах и контрагентах с использованием дополнительных строк по расшифровке информации об уступке прав требования (цессии).

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

**СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409316  
Месячная (Квартальная)

**Раздел 1. Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам**

Код показателя	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКАТО	По кредитам (траншам), предоставленным в отчетном месяце						По действующим кредитам (в целом по кредитному портфелю)												
			количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	средневзвешенный срок кредитования, месяцев	средневзвешенная ставка, процентов	количество, единиц	в рублях	в иностранной валюте	в том числе: просроченная	средневзвешенный срок погашения, месяцев	средневзвешенная ставка, процентов							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Жилищные кредиты, всего, из них:																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	ипотечные жилищные кредиты, всего, в том числе:																			
1.1.1	выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве																			
1.1.2	выданные на погашение ранее предоставленных ипотечных жилищных кредитов																			
2	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего, из них:						X	X	X	X							X	X	X	X
2.1	ипотечные кредиты																			

Справочно.

1. Приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам на отчетную дату:

1.1. в рублях \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

1.2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_ тыс. руб.

2. Задолженность по кредитам, предоставленным физическим лицам в юанях \_\_\_\_\_ тыс. руб.

3. Ипотечные жилищные кредиты по плавающей/переменной процентной ставке:

3.1. количество \_\_\_\_\_ единиц;

3.2. задолженность на отчетную дату \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 2. Сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Код показателя	Наименование показателя	Код территории места нахождения заемщика по ОКATO	Регистрационный номер кредитной организации	Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.											
				выданных (приобретенных) в рублях					выданных (приобретенных) в иностранной валюте						
				6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), досрочно погашенные в отчетном периоде, всего, из них:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	выданные (приобретенные) в отчетном периоде														



Справочно.

Права требования по ипотечным жилищным кредитам, досрочно погашенные в отчетном периоде:

1. в рублях \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 3. Сведения об источниках рефинансирования ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)

Код показателя	Источник рефинансирования ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам)	Наименование контрагента	Идентификатор контрагента	Объем рефинансируемых ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), тыс. руб.		Объем привлеченных средств, тыс. руб.		Организаторы выпуска	Средневзвешенный срок, месяцев	Средневзвешенная ставка, процентов
				в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Эмиссия облигаций с ипотечным покрытием	x	x							
2	Продажа ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), всего, из них:					x	x	x	x	x
2.1	с просроченными платежами							x	x	x
2.2	по которым кредитная организация является первичным кредитором							x	x	x
2.3	с дальнейшей эмиссией облигаций с ипотечным покрытием									
2.4	УК ПИФов							x	x	x
3	Производные финансовые инструменты									

Справочно.

Объем рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам:

1. в рублях \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Раздел 4. Сведения об ипотечных кредитах (правах требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте

Код валюты	Количество кредитов (прав требования) на отчетную дату, единиц			Задолженность по кредитам (правам требования) на отчетную дату, ед. валюты			Резерв на возможные потери по кредитам (правам требования) на отчетную дату, руб.			Количество заемщиков на отчетную дату, человек		Количество исков в отчетном периоде (за отчетный период)			
	всего	из них:		всего	из них:		всего	из них:		всего	из них:	предъявлены кредитной организацией к заемщикам по кредитам в иностранной валюте, шт.	предъявлены заемщиками к кредитной организации по кредитам в иностранной валюте, шт.		
		реструктурированных с просроченной задолженностью	IV-V категория качества		реструктурированных	просроченная		IV-V категория качества	по кредитам (правам требования)					по реструктурированным кредитам (правам требования)	по кредитам (правам требования) IV-V категория качества
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Справочно.

Сведения о способах урегулирования проблемной задолженности по ипотечным кредитам (правам требования по ипотечным кредитам) в иностранной валюте в отчетном периоде

Количество кредитов в отчетном периоде, единиц	Объем кредитов до реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности		Код операции	Объем кредитов на дату реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности	
	код валюты	ед. валюты		код валюты	ед. валюты
1	2	3	4	5	6

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409316

### «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»

1. Разделы 1–3 отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам» (далее – Отчет) содержат сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам – резидентам Российской Федерации (далее – заемщики) кредитов, в том числе жилищных кредитов и прав требования по ипотечным жилищным кредитам, об объемах и источниках досрочного погашения и о способах рефинансирования ипотечных жилищных кредитов.

Раздел 4 Отчета включает информацию об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных заемщикам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам, и о приобретенных правах требования по ипотечным жилищным кредитам в иностранной валюте, потребительских кредитах и правах требования по потребительским кредитам в иностранной валюте, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46, ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251; № 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375, ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640; 2016, № 26, ст. 3886; № 27, ст. 4248, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4761, ст. 4766; № 48, ст. 7052; № 50, ст. 7549; 2018, № 1, ст. 70) (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ), а также о секьюритизированных ипотечных кредитах,

переданных предприятиям специального назначения (ПСН) (далее – ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте).

Раздел 1 Отчета представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Разделы 2–4 Отчета представляются кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в Банк России ежеквартально – не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.

2. Раздел 1 Отчета заполняется следующим образом.

2.1. Данные раздела формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки задолженности всех заемщиков по их месту нахождения. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

Место нахождения заемщика определяется по адресу места его постоянного проживания, соответствующего отметке о регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации – заемщика, произведенной органами регистрационного учета.

Изменение места нахождения заемщика отражается после предоставления заемщиком соответствующей информации. В случае

изменения места нахождения заемщика в течение месяца, когда была осуществлена выдача кредита, предоставление кредита в графах 4–11 следует отражать по первоначальному коду ОКАТО места нахождения заемщика.

При этом информация по кредитам, по которым по состоянию на отчетную дату не погашена задолженность по основному долгу (далее – действующие кредиты), отражается в графах 12–21 по новому коду ОКАТО заемщика.

При получении заемщиком статуса резидента Российской Федерации ранее предоставленный кредит следует рассматривать как вновь выданный кредит в сумме задолженности, сложившейся на дату переноса остатка ссудной задолженности на соответствующий балансовый счет, и отражать в Отчете на ближайшую отчетную дату после осуществления указанного переноса.

2.2. По коду показателя 1 отражаются сведения по кредитам, предоставленным заемщикам на приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, на строительство (реконструкцию) и приобретение жилья (далее – жилищные кредиты).

Кредиты на приобретение недвижимости за границей Российской Федерации по коду показателя 1 не отражаются.

В случае предоставления кредита на несколько целей использования в Отчете по кодам показателей 1, 1.1, 1.1.1 и 1.1.2 подлежит отражению информация о части кредита, направленной на цели, приведенные в абзаце первом настоящего пункта.

2.3. По коду показателя 1.1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом

№ 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по коду показателя 1.1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора о предоставлении ипотечного жилищного кредита на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 кода показателя 1.1.

По коду показателя 1.1.1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015; № 49, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515; № 27, ст. 4237, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4767, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 90, № 28, ст. 4139; № 31, ст. 4861 (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ).

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога права требования участника долевого строительства, вытекающего из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по коду показателя 1.1.1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленное в залог в виде прав требования по договору участия

в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 кода показателя 1.1.1.

По коду показателя 1.1.2 отражаются кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов, под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по коду показателя 1.1.2 со дня его выдачи.

По всем кодам показателей 1, 1.1, 1.1.1 и 1.1.2 подлежат отражению кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов, под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

2.4. По коду показателя 2 отражаются кредиты, предоставленные физическим лицам – резидентам Российской Федерации (включая кредиты, отраженные по коду показателя 1).

По коду показателя 2.1 отражаются кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, включая кредиты, отраженные по коду показателя 1.1 (далее – ипотечные кредиты).

В случае если договором на предоставление кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по коду



показателя 2.1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 кода показателя 2.1.

2.5. В графах 4–11 отражается информация о кредитах (траншах), предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 12–21 отражается информация о действующих кредитах.

2.6. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных в течение отчетного месяца кредитов (траншей). В целях заполнения граф 4 и 6 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

Многократное представление средств по кредиту «овердрафт» и кредитной карте в течение отчетного месяца в целях заполнения граф 4 и 6 рассматривается как один кредит.

2.7. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам, не подлежат отражению в графах 5 и 7, при этом указанные причисления следует указывать в графах 14 и 15.

2.8. Данные граф 5, 7, 14–17 приводятся в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В графе 7 кредиты (транши), выданные в течение отчетного месяца в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом

эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном месяце (погашен частично), – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), или по учетной цене на драгоценные металлы, по которым указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101), составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном месяце, – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной на дату погашения кредита.

Аналогичный подход используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 9) и средневзвешенной ставки (графа 11) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента объема кредита.

2.9. Показатели граф 8, 9, 18 и 19 указываются с одним десятичным знаком, показатели граф 10, 11, 20 и 21 указываются с тремя десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8–11 не учитывается изменение условий кредитного договора (срока кредитования или ставки по кредиту) до истечения срока договора по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца. При этом данные изменения подлежат отражению в графах 18–21.

2.10. В графах 8 и 9 указывается средневзвешенный срок по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца (Tavn), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по

формуле:

$$T_{avn} = (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

$T_1, T_2, \dots, T_n$  – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8 и 9 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

2.11. В графах 10 и 11 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца ( $P_{avn}$ ), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{avn} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n),$$

где:

$P_1, P_2, \dots, P_n$  – первоначальная процентная ставка, установленная кредитным договором;

$T_1, T_2, \dots, T_n$  – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 10 и 11 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

2.12. В графах 12 и 13 приводятся данные о количестве действующих по состоянию на отчетную дату кредитов. В целях заполнения граф 12 и 13 отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.13. В графах 14 и 15 указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам, перенесенная с балансовых счетов, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка, а также причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности. При этом данные причисления не подлежат отражению в графах 5 и 7.

2.14. В графах 18 и 19 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим на отчетную дату кредитам ( $T_{av}$ ), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T_{av} = (D1 \times T1 + D2 \times T2 + \dots + Dn \times Tn) : (D1 + D2 + \dots + Dn),$$

где:

$D1, \dots, Dn$  – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

$T1, \dots, Tn$  – срок, оставшийся до погашения по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 18 и 19 в расчет средневзвешенного срока до погашения не включаются кредиты (части кредитов), по которым задолженность по основному долгу полностью (частично) перенесена на счета по учету просроченной задолженности.

2.15. В графах 20 и 21 указывается средневзвешенная ставка по действующим на отчетную дату кредитам ( $P_{av}$ ), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{av} = (D1 \times P1 \times T1 + D2 \times P2 \times T2 + \dots + Dn \times Pn \times Tn) : (V \times T1 + D2 \times T2 + \dots + Dn \times Tn),$$

где:

$P1, \dots Pn$  – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату;

$D1, \dots Dn$  – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

$T1, \dots Tn$  – срок, оставшийся до погашения, по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 20 и 21 в расчет средневзвешенной ставки не включаются кредиты (части кредитов), по которым задолженность по основному долгу полностью (частично) перенесена на счета по учету просроченной задолженности.

2.16. В пункте 1 подраздела «Справочно» раздела 1 Отчета отражается задолженность по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам-резидентам ипотечных жилищных кредитов, в том числе удостоверенным закладной, в части основного долга и процентов (далее – права требования по ипотечным жилищным кредитам).

2.17. В пункте 2 подраздела «Справочно» раздела 1 Отчета отражается сумма задолженности по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам в юанях, по состоянию на отчетную дату в рублевом эквиваленте по официальному курсу юаня по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке

Российской Федерации (Банке России)», по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101.

2.18. В пункте 3 подраздела «Справочно» раздела 1 Отчета отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, по которым действует плавающая и (или) переменная процентная ставка, изменяющаяся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, ставки MosPrime, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов).

В подпункте 3.1 пункта 3 подраздела «Справочно» указывается количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В подпункте 3.2 пункта 3 подраздела «Справочно» отражается совокупная сумма задолженности по кредитам, предоставленным в рублях и иностранной валюте, определяемая аналогично подходу, указанному в подпункте 2.13 настоящего Порядка.

2.19. При заполнении граф и пунктов используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2	5, 7	45502–45508
	14, 15	45502–45508, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 2, 2.1	5, 7	45502–45509
	14, 15	45502–45509, 45815
	16, 17	45815
подраздел «Справочно» пункт 1		47801, 45815
подраздел «Справочно» пункт 2		45502–45509, 45815
подраздел «Справочно» подпункт 3.2		45502–45508, 45815

3. Раздел 2 Отчета заполняется за квартал следующим образом.

3.1. В разделе отражаются сведения о досрочном погашении ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным

жилищным кредитам), сформированные в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ОКАТО путем группировки данных по месту нахождения заемщиков. Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу, а также в составе субъектов Российской Федерации, к которым они относятся.

3.2. В разделе указывается сумма денежных средств, внесенная в отчетном периоде и превышающая сумму, установленную графиком погашения кредита на дату платежа, в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту (далее – сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

по коду показателя 1 – независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

по коду показателя 1.1 – по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.

Данные о суммах досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), выданных (приобретенных) в иностранной валюте, отражаются в графах 11–16 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае полного погашения кредита в отчетном периоде – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России на дату погашения кредита;

в случае частичного погашения кредита – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России на отчетную дату.

3.3. В графах 5 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками (солидарными должниками) ипотечных жилищных кредитов.

3.4. В графах 6 и 12 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками (солидарными заемщиками) ипотечных жилищных кредитов за счет кредитов, полученных в кредитных организациях. В случае досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) заемщиками, проживающими на территории одного субъекта Российской Федерации, за счет средств, полученных в разных кредитных организациях, данные по каждой кредитной организации заполняются отдельной строкой.

В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного ипотечного жилищного кредита сумма, предоставленная заемщику в новой валюте, отражается в разделе 1 Отчета как вновь выданный кредит, ипотечный жилищный кредит в первоначальной валюте считается досрочно погашенным и отражается в графах 6 и 12.

3.5. В графах 7 и 13 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет средств, полученных от реализации заложенной недвижимости.

3.6. В графах 8 и 14 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов путем передачи заложенного имущества в собственность кредитной организации по соглашению об отступном или по решению суда.

Сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов путем передачи заложенного имущества в собственность кредитной организации рассчитывается как стоимость заложенного имущества, принятого на баланс кредитной организации, в части, не превышающей остаток задолженности по кредиту, вне зависимости от наличия просроченных платежей по кредиту, если дата погашения по договору наступает позднее даты принятия имущества на баланс кредитной



организации.

3.7. В графах 9 и 15 указывается сумма досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет субсидий, перечисленных из федерального и (или) местного бюджетов, Пенсионного фонда Российской Федерации и других источников государственных субсидий, в том числе через посредников, в счет погашения задолженности по основному долгу по ипотечному жилищному кредиту.

3.8. В графах 10 и 16 указываются прочие источники досрочного погашения ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам), в том числе страховые выплаты, поступившие в результате наступления страхового случая, а также суммы досрочных погашений по кредиту, внесенные поручителями или иными третьими лицами.

Списание задолженности по кредиту за счет резервов или расходов кредитной организации в соответствии с процедурой прощения долга не рассматривается как досрочное погашение кредита.

3.9. В подразделе «Справочно» раздела 2 Отчета отражаются суммы досрочно погашенных (частично или полностью) в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

4. Раздел 3 Отчета заполняется за квартал следующим образом.

4.1. По коду показателя 1 отражается информация об осуществлении кредитной организацией эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с Федеральным законом 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; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 48, ст. 7052).

4.2. По коду показателя 2 отражается информация о продаже кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов (об уступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам) контрагенту в сумме средств, списанных со счетов по учету задолженности по ипотечным жилищным кредитам (прав требования по ипотечным жилищным кредитам). Отражению подлежит информация о продаже (об уступке прав требования по кредитам) как отдельных ипотечных жилищных кредитов, так и сгруппированных в пулы. В случае рефинансирования ипотечных жилищных кредитов путем продажи (уступки прав требования) нескольким контрагентам, данные по каждому контрагенту заполняются отдельной строкой.

4.3. По коду показателя 2.3 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации.

4.4. По коду показателя 2.4 отражается информация о сделках по переуступке прав требования по ипотечным жилищным кредитам управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов (УК ПИФов).

4.5. По коду показателя 3 отражается информация о сделках, связанных с хеджированием кредитного риска по определенному пулу ипотечных жилищных кредитов с помощью производных финансовых инструментов.

4.6. В графах 3 и 4 по коду показателя 2 отражается информация по контрагентам, получившим права требования в результате уступки прав требования по договору на предоставление ипотечного жилищного кредита, а по коду показателя 3 – по организациям – продавцам защиты от кредитного риска:

в графе 3 указывается:

для юридических лиц – полное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах;

для индивидуальных предпринимателей – код «ИП\_» с указанием фамилии и инициалов индивидуального предпринимателя (например: ИП\_Иванов В.В.);

для физических лиц – код «ФЛ»;

в графе 4 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для кредитных организаций, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ);

для индивидуальных предпринимателей – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).

Для физических лиц графа 4 не заполняется.

4.7. В графах 5 и 6 отражаются ипотечные жилищные кредиты (права требования по ипотечным жилищным кредитам), которые использовались в качестве обеспечения выпуска облигаций с ипотечным покрытием (код показателя 1), были проданы в отчетном периоде контрагенту (код показателя 2) или кредитный риск по которым был передан третьему лицу (код показателя 3).

В графах 5 и 6 по коду показателя 2 отражается продажа контрагенту в отчетном периоде ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) в сумме средств,

списанной со счетов кредитной организации по учету задолженности (прав требования) по ипотечным жилищным кредитам, с учетом начисленных процентов.

4.8. В графах 7 и 8 отражается номинальная стоимость выпуска ценных бумаг на дату размещения (пропорционально доле участия кредитной организации) (по коду показателя 1, 2.3, 3), сумма средств, фактически полученная кредитной организацией при продаже ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) (по кодам показателей 2.1, 2.2, 2.4).

4.9. В графах 10 и 11 отражается средневзвешенный срок и средневзвешенная ставка по привлеченным кредитной организацией денежным средствам соответственно.

При расчете средневзвешенной ставки и средневзвешенного срока следует руководствоваться приведенными в подпунктах 2.10 и 2.11 пункта 2 настоящего Порядка формулами. При этом в качестве «весов» используется объем привлеченных кредитной организацией средств.

В качестве процентной ставки при размещении облигаций с ипотечным покрытием по номинальной стоимости используется ставка купона на дату размещения или доходность к ожидаемому сроку погашения облигаций при их размещении по цене, отличной от номинала.

4.10. В подразделе «Справочно» раздела 3 Отчета отражаются суммы рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.

5. Раздел 4 Отчета заполняется за квартал следующим образом.

5.1. Раздел 4 включает информацию об ипотечных кредитах (правах требования) в иностранной валюте, перечисленных в абзаце втором пункта 1 Порядка.

В графе 1 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) цифровой код валюты ипотечного кредита

(права требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

5.2. В графах 2–5 указывается количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, по которым имеется задолженность по основному долгу и (или) процентам по состоянию на отчетную дату.

В графе 2 указывается общее количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, в графе 3 – количество реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, в графе 4 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) процентам, в графе 5 – количество ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте IV–V категорий качества, классифицированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308 (далее – Положение Банка России № 590-П).

В графах 6–9 отражается сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, включая причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления, а также просроченные проценты, отражаемые на балансовых счетах.

В графе 6 указывается общая сумма задолженности по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, в графе 7 – по реструктурированным ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, в графе 9 – по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте IV–V категорий качества,

классифицированным в соответствии с Положением Банка России № 590-П, в графе 8 – сумма просроченной задолженности (по основному долгу и (или) процентам) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте.

При заполнении раздела 4 используются группировки балансовых счетов (их части), а также дополнительная информация о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных на сопровождение кредитной организацией в рамках договоров, заключенных с предприятиями специального назначения (ПСН).

Графы раздела 4	Балансовые счета
1	2
6, 7, 9	45502–45508, 45702–45707, 45815, 45817, 45915, 45917, 47801
8	45815, 45817, 45915, 45917, 47801
10, 11, 12	45515, 45715, 45818, 45918, 47804

Данные в графах 6–9 приводятся в единицах иностранной валюты.

В целях заполнения графы 9 по ипотечным кредитам, переданным предприятиям специального назначения (ПСН), категория качества указывается на дату, предшествующую дате продажи.

В графах 10–12 указывается по состоянию на отчетную дату размер фактически сформированного в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, резерва на возможные потери по задолженности, отраженной в графах 6–9 Отчета.

Данные в графах 10–12 приводятся в рублях без десятичных знаков.

5.3. В графе 13 указывается количество заемщиков (солидарных должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату.

В графе 14 указывается количество заемщиков (солидарных

должников) по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, которые не имеют просроченной задолженности по основной сумме долга и (или) по процентам.

5.4. В графе 15 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде кредитной организацией к заемщикам. В качестве даты предъявления иска используется дата вынесения определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику.

В графе 16 указывается количество исков, предъявленных в отчетном периоде заемщиками к кредитной организации. В качестве даты предъявления иска используется дата вынесения определения о принятии к производству искового заявления заемщика к кредитной организации.

6. Подраздел «Справочно» раздела 4 Отчета содержит информацию об условиях реструктуризации ипотечных кредитов (прав требования), первоначально предоставленных (приобретенных) в иностранной валюте и реструктурированных в отчетном периоде, а также информацию об иных способах урегулирования проблемной задолженности в отчетном периоде.

В случае если заемщик обратился в кредитную организацию с целью изменения условий кредитования или кредитной организацией отмечается снижение платежной дисциплины или ухудшение финансового положения заемщика по ипотечному кредиту в иностранной валюте, задолженность по таким кредитам относится к категории проблемной задолженности.

Сумма строк по графе 1 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета может не совпадать с суммой строк по графе 3 раздела 4 Отчета.

6.1. В графе 1 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета отражается информация о количестве реструктурированных ипотечных кредитов (прав требования) в иностранной валюте, а также кредитов, к которым были применены иные способы урегулирования проблемной задолженности, в отчетном периоде.

6.2. В графах 2 и 3 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета указывается цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) и сумма задолженности по ипотечному кредиту (правам требования) в иностранной валюте, в отношении которого (которых) была проведена реструктуризация (было проведено урегулирование) проблемной задолженности, на дату совершения операции до реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

6.3. В графе 4 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета указываются условия реструктуризации (способы урегулирования) проблемной задолженности с использованием следующих кодов:

1 – временное снижение платежной нагрузки (платежные каникулы) без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) на рубли. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования), номинированным в иностранной валюте, по которым заемщикам были предоставлены только платежные каникулы;

2 – снижение процентной ставки по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте и (или) увеличение срока кредитования без изменения валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) на рубли. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования), номинированным в иностранной валюте, по которым были изменены условия договора путем снижения ставки или увеличения срока. При этом к таким ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте могут применяться платежные каникулы;

3 – изменение валюты номинирования ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на рыночных условиях и при дополнительной помощи со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной



валюте, валюта которых изменена на рубли по рыночному курсу на момент заключения договора о реструктуризации. Помимо этого заемщику может быть оказана дополнительная помощь со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, снижение процентной ставки, дополнительное списание части задолженности и так далее);

4 – изменение валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте на рубли на льготных условиях (ниже рыночного курса) и при дополнительной помощи со стороны банка. По данному коду отражается информация по ипотечным кредитам (правам требования) в иностранной валюте, валюта номинирования которых изменена на рубли по курсу ниже рыночного курса на момент заключения договора о реструктуризации. Помимо этого заемщику может быть оказана дополнительная помощь со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, снижение процентной ставки, дополнительное списание части задолженности и так далее);

5 – реструктуризация на условиях постановления Правительства Российской Федерации от 20 апреля 2015 года № 373 «Об основных условиях реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации, и увеличении уставного капитала акционерного общества «Агентство ипотечного жилищного кредитования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 17, ст. 2567; № 30, ст. 4598; № 50, ст. 7179; 2016, № 50, ст. 7089; 2017, № 8, ст. 1245; № 34, ст. 5285; 2018, № 41, ст. 6266) (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 373) и постановления Правительства Российской Федерации от 11 августа 2017 года № 961 «О дальнейшей реализации программы помощи отдельным категориям заемщиков по ипотечным жилищным кредитам (займам), оказавшихся в сложной финансовой ситуации» (Собрание законодательства Российской

Федерации, 2017, № 34, ст. 5285) (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 961);

6 – реструктуризация на условиях постановления Правительства Российской Федерации № 373, постановления Правительства Российской Федерации № 961 и оказание дополнительной помощи со стороны кредитной организации (в том числе увеличение срока кредитования, прощение остатка суммы задолженности и так далее);

7 – отступное или реализация имущества с прощением остатка суммы задолженности по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте;

8 – реализация заложенного имущества с сохранением по ипотечному кредиту (праву требования) в иностранной валюте остатка необеспеченной суммы задолженности;

9 – отступное с предоставлением заемщику права пользования жильем на правах аренды;

10 – иное.

Информация по каждому коду приводится в отдельной строке. Количество строк по каждому коду соответствует количеству кодов валюты, в которой номинированы ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте (графа 5 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета).

6.4. В графах 5 и 6 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета указывается цифровой код валюты ипотечного кредита (права требования) согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) и сумма задолженности по ипотечному кредиту (правам требования), в отношении которого была проведена реструктуризация (было проведено урегулирование) проблемной задолженности на дату совершения операции после реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

В случае наличия нескольких условий реструктуризации по одному кредиту в отчетном периоде соответствующая информация отражается

отдельной строкой с указанием через запятую кодов операций в графе 4, кодов валюты в графе 5 и суммы задолженности в графе 6.

Данные в графе 6 подраздела «Справочно» раздела 4 Отчета приводятся в единицах валюты ипотечного кредита (права требования) в иностранной валюте по состоянию на дату реструктуризации (урегулирования) проблемной задолженности.

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

**ДАННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409345  
 Месячная

Раздел 1. Данные об остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																												
	40802	40803	40804	40805	40806	40809	40812	40813	40814	40815	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	40826	42108	42109	42110	42111	42112	42113	42114	423	426	
1																													
За 01.хх.																													
За 02.хх.																													
За ...																													
За последний календарный день отчетного месяца																													

Перечень балансовых счетов										Итого
47603	47605	47608	47609	47610	47611	522	52404	52405	Итого	
30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	

Раздел 2. Данные об остатках денежных средств малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию

Дата	Перечень балансовых счетов																				Итого
	405	406	407	40819	40821	420	42101	42102	42103	42104	42105	42106	42107	422	437	438	439	47601	47606		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
За 01.хх.																					
За 02.хх.																					
За ...																					
За последний календарный день отчетного месяца																					

Раздел 3. Сведения по счетам, подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.				Общая сумма обязательств по вкладам, тыс. руб.			
		Всего	в том числе:			Всего	в том числе:		
			физических лиц	из них: индивидуальных предпринимателей	малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей		физических лиц	из них: индивидуальных предпринимателей	малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	До 1 (включительно)								
2	От 1 до 10 (включительно)								
3	От 10 до 100 (включительно)								
4	От 100 до 700 (включительно)								
5	От 700 до 1000 (включительно)								
6	От 1000 до 1400 (включительно)								
7	От 1400 до 3000 (включительно)								
8	От 3000 до 5000 (включительно)								

A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
9	От 5000 до 10000 (включительно)								
10	Свыше 10000								

Раздел 4. Сведения о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам за последний календарный день отчетного периода

Количество вкладчиков, имеющих вклады, чел./единиц		Общий размер страхового возмещения по вкладам, тыс. руб.							
Всего	Всего	в том числе:				в том числе:			
		физических лиц		малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей		физических лиц		малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей	
		всего	из них: индивидуальных предпринимателей	всего	из них: индивидуальных предпринимателей	всего	из них: индивидуальных предпринимателей		
1	2	3	4	5	6	7	8		

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

Телефон: \_\_\_\_\_  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345

### «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»

1. Отчетность по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов в целом по кредитной организации.

В Отчет включаются остатки денежных средств, подлежащих страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2004, № 34, ст. 3521; 2005, № 1, ст. 23; № 43, ст. 4351; 2006, № 31, ст. 3449; 2007, № 12, ст. 1350; 2008, № 42, ст. 4699; № 52, ст. 6225; 2011, № 1, ст. 49; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4262; 2013, № 19, ст. 2308; № 27, ст. 3438; № 49, ст. 6336; № 52, ст. 6975; 2014, № 14, ст. 1533; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 14; № 27, ст. 3958; № 29, ст. 4355; 2016, № 27, ст. 4297; 2017, № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 31, ст. 4789, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 54, ст. 66; № 11, ст. 1588; № 18, ст. 2576; № 28, ст. 4139; № 32, ст. 5115) (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ).

2. Отчет представляется кредитными организациями за месяц в Банк России не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Раздел 4 Отчета представляется кредитными организациями начиная с 1 июля 2019 года.

3. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации, данным аналитического учета по лицевым счетам, данным автоматизированных банковских систем, в которых зафиксированы сведения, полученные при идентификации вкладчика.



4. В разделе 1 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию.

В разделе 2 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках денежных средств юридических лиц, относящихся в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4198; 2017, № 31, ст. 4756; № 49, ст. 7328; 2018, № 1, ст. 89; № 28, ст. 4149; № 32, ст. 5106) к малым предприятиям (в том числе к микропредприятиям), сведения о которых содержатся в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – малые предприятия), за исключением индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию.

В разделе 3 Отчета отражаются обобщенные сведения по счетам, подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода.

В разделе 4 Отчета отражаются обобщенные сведения по кредитной организации о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам за последний календарный день отчетного периода.

5. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

6. При заполнении граф 2–38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей.

При заполнении граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16, 38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

7. При заполнении граф 28 и 29 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, открытых на основании договора банковского вклада или договора банковского счета.

8. При заполнении граф 36–38 раздела 1 Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету именных сберегательных сертификатов.

9. При заполнении граф 2–20 раздела 2 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей.

10. При заполнении раздела 3 Отчета в графах 2–5 указывается общее количество счетов вкладчиков без их объединения по владельцу счета и без учета счетов с нулевыми остатками, а в графах 6–9 отражаются суммы обязательств банка по вкладам (встречные требования банка к вкладчику в расчет не включаются).

11. При заполнении раздела 3 Отчета в графе 3 указывается количество счетов физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 4 – количество счетов физических лиц – индивидуальных предпринимателей, в графе 5 – количество счетов малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 3, так и в графу 4 раздела 3 Отчета. Значение в графе 2 раздела 3 Отчета равно сумме значений граф 3 и 5 раздела 3 Отчета.

12. При заполнении раздела 3 Отчета в графе 7 указывается общая сумма обязательств по вкладам физических лиц, включая индивидуальных

предпринимателей, в графе 8 – общая сумма обязательств по вкладам физических лиц – индивидуальных предпринимателей, открытым в связи с осуществлением предпринимательской деятельности, в графе 9 – общая сумма обязательств по вкладам малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 7, так и в графу 8 раздела 3 Отчета. Значение в графе 6 раздела 3 Отчета равно сумме значений граф 7 и 9 раздела 3 Отчета.

13. В графе 1 раздела 4 Отчета отражается общее количество вкладчиков, за исключением вкладчиков, совокупный остаток по счетам которых равен нулю. Повторное включение сведений об одном и том же вкладчике в графу 1 раздела 4 Отчета не допускается. Значение в графе 1 раздела 4 Отчета равно сумме значений граф 2 и 4 раздела 4 Отчета.

14. При заполнении раздела 4 Отчета в графе 2 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 3 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, в графе 4 – количество вкладчиков малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей, без учета вкладчиков, совокупный остаток по счетам которых равен нулю. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 2, так и в графу 3 раздела 4 Отчета.

15. В графах 5–8 раздела 4 Отчета отражаются данные о размере страхового возмещения по вкладам в соответствии со статьями 11, 12<sup>1</sup> и 12<sup>2</sup> Федерального закона № 177-ФЗ.

При заполнении раздела 4 Отчета в графе 6 указывается общий размер страхового возмещения по вкладам физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 7 – общий размер страхового возмещения по вкладам индивидуальных предпринимателей, открытым в связи с осуществлением предпринимательской деятельности, в графе 8 – общий размер страхового возмещения по вкладам малых предприятий, за

исключением индивидуальных предпринимателей. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 6, так и в графу 7 раздела 4 Отчета. Значение графы 5 раздела 4 Отчета равно сумме значений граф 6 и 8 раздела 4 Отчета.

16. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ  
ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ**  
по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409350  
Декадная

Номер строки	Наименование показателя	Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед.		Сумма требований (обязанности по уплате), руб. кол.		Примечание		
		учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»	прочие	учтенных на внебалансовом счете № 90904 «Не исполненные в срок распоряжения из-за недостаточности денежных средств на корреспондентском счете кредитной организации»	прочие			
		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), всего, из них:							
1.1	не исполненных в срок платежей по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации							

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)							
2.3	не исполненных в срок платежах по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации							
	Итого (сумма строк 1, 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) обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) \_\_\_\_\_ дн.

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок 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»

1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляют в Банк России по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, в случае, если они по итогам одного операционного дня и более не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 15 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента представляются головным офисом кредитной организации в Банк России.

Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные

даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

2. По строкам 1 и 2 Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3–8 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графа 9 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии со статьями 837 и 849 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301; 2017, № 31, ст. 4761) либо в соответствии с условиями заключенного договора.

3. Строки 1–3 Отчета заполняются на основании предъявленных требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3–8 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) (графа 9 Отчета), отраженных на следующих счетах бухгалтерского учета:

№ 47418 – в разрезе отдельных платежей;

№№ 317, 318, 47403, 47405, 47407, 47411, 47412, 47416, 47422, 47426, 476, 52406, 60301, 60305, 60307, 60309, 60311, 60313, 60322 – в разрезе отдельных платежей и заключенных договоров;

№№ 30220, 30223 – в разрезе отдельных платежей в части своевременности отнесения на балансовый счет № 47418 средств, списанных со счетов клиентов и не проведенных по корреспондентскому счету в срок, предусмотренный статьями 837 и 849 Гражданского кодекса Российской Федерации либо заключенным договором банковского счета;

№ 90904 в подразделении Банка России и кредитных организациях (филиалах кредитных организаций), ведущих счета «ЛЮРО», – в разрезе



отдельных платежей;

иных счетах бухгалтерского учета в части собственных платежей кредитной организации (ее филиалов), не уплаченных в срок в случае нарушения договорных отношений.

4. По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев независимо от их отнесения по строкам 1 и 2 Отчета и независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату.

5. В случае частичного списания задолженности в графах 6–8 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.

6. В графах 3–8 по строкам 1 и 2 Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

7. В графах 6–8 по строке 3 Отчета указывается сумма остатка неисполненных требований соответствующей категории по состоянию на отчетную дату.

8. Значения в графах 3 и 6 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

9. В графе 9 по строкам 1 и 2 Отчета указываются:

общая сумма денежных обязательств (в рублях и копейках) данной категории, не исполненных в срок;

количество требований данной категории (в случае их наличия) на внутридекадные даты.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету «ЛОРО», открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 7 Отчета.

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

**ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕР ПО ФИНАНСОВОМУ ОЗДОРОВЛЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409354  
Месячная  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование мер	Код	Планируемый размер	Фактический размер	Предполагаемый результат	Фактический результат	Календарные сроки		Примечание
							по плану	фактически	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оказание финансовой помощи кредитной организации ее учредителями (участниками), кредиторами и иными лицами:								
1.1	внесение дополнительных взносов в уставный капитал кредитной организации								
1.2	отказ от распределения прибыли кредитной организации в качестве дивидендов и направление ее на осуществление мер по финансовому оздоровлению кредитной организации								
1.3	предоставление поручительств (банковских гарантий) по кредитам для кредитной организации								
1.4	прощение долга кредитной организации								
1.5	перевод долга кредитной организации с согласия ее кредиторов								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.6	предоставление отсрочки и (или) рассрочки платежа								
1.7	размещение денежных средств на депозите в кредитной организации со сроком возврата не менее 6 месяцев и с начислением процентов по ставке, не превышающей процентной ставки рефинансирования (учетной ставки) Банка России								
1.8	использование денежных средств на банковских счетах и во вкладах в кредитной организации ее кредиторами для увеличения уставного капитала кредитной организации								
1.9	оказание финансовой помощи в форме новации								
1.10	иные формы оказания финансовой помощи								
2	Изменение структуры активов и структуры пассивов кредитной организации:								
2.1	в части активов:								
2.1.1	улучшение качества кредитного портфеля, включая замену неликвидных активов ликвидными активами								
2.1.2	приведение структуры активов по срочности в соответствие со сроками обязательств, обеспечивающее их исполнение								
2.1.3	сокращение расходов кредитной организации, в том числе на обслуживание долга кредитной организации и на ее управление								
2.1.4	продажа активов, не приносящих дохода, а также активов, продажа которых не будет препятствовать выполнению банковских операций кредитной организации								
2.1.5	иные меры по изменению структуры активов кредитной организации								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.2	в части пассивов:								
2.2.1	увеличение собственных средств (капитала)								
2.2.2	снижение размера и (или) удельного веса текущих и краткосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.3	увеличение удельного веса среднесрочных и долгосрочных обязательств в общей структуре пассивов								
2.2.4	иные меры по изменению структуры пассивов кредитной организации								
3	Изменение организационной структуры кредитной организации:								
3.1	изменение состава и численности работников кредитной организации								
3.2	изменение структуры, сокращение и ликвидация обособленных и иных структурных подразделений кредитной организации								
3.3	иные меры по совершенствованию организационной структуры								
4	Приведение в соответствие размера уставного капитала кредитной организации и величины ее собственных средств (капитала)								
5	Иные меры								
6	Общие итоги осуществления мер по финансовому оздоровлению								

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

Телефон:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409354  
«Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению  
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Инструкцией Банка России от 11 ноября 2005 года № 126-И «О порядке регулирования отношений, связанных с осуществлением мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитных организаций», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2005 года № 7266, 13 декабря 2007 года № 10694, 16 декабря 2009 года № 15611, 22 июля 2015 года № 38148, 28 июля 2017 года № 47575.

В Отчете отражаются сведения о мерах, срок реализации которых в соответствии с планом мер по финансовому оздоровлению кредитной организации наступил в отчетном периоде.

2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5 февраля года, следующего за отчетным.

3. В графе 1 Отчета внутри каждого комплекса мер по финансовому оздоровлению кредитной организации производится порядковая нумерация строк.

4. В графе 3 Отчета указывается код, соответствующий порядковому номеру комплекса аналогичных мер. Так, например, все меры по продаже активов, не приносящих дохода (включая реализацию зданий, незавершенного строительства, продажу ценных бумаг, эмитированных третьими лицами, и другие подобные меры), будут иметь код 2.1.4.

5. В графе 4 Отчета указывается планируемое значение реализуемой меры (комплекса мер).

6. В графе 5 Отчета указывается суммарное фактическое значение реализованной меры (комплекса мер).

7. В графе 6 Отчета указывается суммарное значение ожидаемого изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

8. В графе 7 Отчета указывается суммарное значение фактического изменения величины собственных средств (капитала) по итогам реализации каждой меры (комплекса мер).

9. В графах 8 и 9 Отчета указываются календарные даты в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10. В случае если невозможно определить влияние реализации мер на изменение величины собственных средств (капитала), в графе 10 Отчета указывается иной предполагаемый результат.

11. Информация о выполнении графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) плана-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы (в случае их признания структурным подразделением Банка России, осуществляющим надзор за деятельностью кредитной организации, реальными и согласования их Банком России) указывается в строке 5 Отчета. При этом:

в графах 4 и 6 отражается плановый размер и дата погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы (в рублевом эквиваленте);

в графах 5 и 7 отражается фактическая сумма и срок погашения за отчетный период задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

в графе 8 указывается дата погашения в отчетном периоде задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные

резервы;

в графе 9 указывается дата фактического перечисления денежных средств в целях погашения задолженности перед Банком России и (или) недовзноса в обязательные резервы;

в графе 10 отражается информация о причинах несоблюдения графика погашения задолженности по обязательствам перед Банком России и (или) план-графика равномерного поэтапного погашения недовзноса в обязательные резервы.

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

ОТЧЕТ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ОБ ИНОСТРАННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409401  
Месячная

Перечень направляемых на \_\_\_\_\_ листах (включая титульный лист) отчетов:

Номер раздела	Вид отчета
Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>
Раздел 2	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>
Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые) <sup>1</sup>

Должностное лицо,  
уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)<sup>2</sup>

Исполнитель (Ф.И.О.)<sup>2</sup>

Телефон исполнителя:<sup>3</sup>

Адрес электронной почты исполнителя:

<sup>1</sup> Отчеты с нулевыми данными по разделам 1–3 не направляются уполномоченным банком, если в данной таблице сделана пометка «Данные нулевые».

<sup>2</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>3</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).



Раздел 1. Движение иностранных активов уполномоченного банка  
и доходы, начисленные к получению по ним

Код нерезидента		/		/		/		/		/		
	тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/			предприятие специального назначения	

Код валюты актива			
-------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
A1	Наличная иностранная валюта						X
A2	Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами						X
A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования						
A4	Аккредитивы с нерезидентами						
A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
A6	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
A7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, краткосрочные						
A9	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами, долгосрочные						
A10	Обыкновенные акции, эмитированные нерезидентами						
A11	Привилегированные акции, эмитированные нерезидентами						
A12	Паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов						
A13	Доли в уставном капитале нерезидентов						
A14	Недвижимое имущество						X

		1	2	3	4	5	6
A15	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
A15.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
A15.2	по возврату средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
A15.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным нерезидентами						
A15.4	по производным финансовым инструментам						
A15.5	по прочей задолженности нерезидентов						
A16	Просроченная задолженность нерезидентов, не погашенные в срок проценты						
A17	Прочие краткосрочные требования к нерезидентам						
A18	Прочие долгосрочные требования к нерезидентам						
A50	Итого						
A30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия уполномоченного банка в уставном капитале нерезидентов						

Наименование кредитной организации: \_\_\_\_\_ . Стр. X из Y

**Раздел 2. Движение иностранных пассивов (обязательств перед нерезидентами)  
уполномоченного банка и доходы, начисленные к выплате по ним**

Код нерезидента			/			/			/			/			
	тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/			предприятие специального назначения				

Код валюты пассива			
--------------------	--	--	--

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Начисленные проценты и объявленные дивиденды в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
П1	Остатки на корреспондентских счетах, текущих счетах и депозиты до востребования						
П2	Аккредитивы с нерезидентами						
П3	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды (непросроченные), долгосрочные						
П5	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						
П6	Облигации, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П7	Облигации, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П8	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П9	Векселя и банковские акцепты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П10	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), краткосрочные						
П11	Депозитные и сберегательные сертификаты, выпущенные (непросроченные), долгосрочные						
П12	Обыкновенные акции и доли в уставном капитале уполномоченного банка						
П13	Привилегированные акции уполномоченного банка						
П14	Просроченная задолженность уполномоченного банка, не погашенный в срок основной долг, в том числе:						
П14.1	по аккредитивам с нерезидентами и срочным, сберегательным депозитам и ссудам						
П14.2	по возврату средств, привлеченных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						

		1	2	3	4	5	6
П14.3	по долговым ценным бумагам, эмитированным уполномоченным банком						
П14.4	по производным финансовым инструментам						
П14.5	по прочей задолженности перед нерезидентами						
П15	Просроченная задолженность уполномоченного банка, не погашенные в срок проценты						
П16	Прочие краткосрочные обязательства перед нерезидентами						
П17	Прочие долгосрочные обязательства перед нерезидентами						
П50	Итого						
П30	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале уполномоченного банка						

Наименование кредитной организации: \_\_\_\_\_

. Стр. X из Y

Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Подраздел 3.1. Опционы и фьючерсы

Номер строки	Код валюты	Резидент	тыс. долларов США											
			Опционы, выписанные на нерезидентов				Опционы, купленные у нерезидентов				Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах			
			Остаток на начало отчетного периода		Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода		Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода		Отклонения по марже	
результате операций	переоценка (rp. 8 – rp. 4 – rp. 5 – rp. 7)	прочие изменения	Остаток на начало отчетного периода	результате операций	переоценка (rp. 13 – rp. 9 – rp. 10 – rp. 12)	прочие изменения	Остаток на конец отчетного периода	результате операций	переоценка (rp. 13 – rp. 9 – rp. 10 – rp. 12)	прочие изменения	Остаток на конец отчетного периода	полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.1	RUB	Кредитные организации												
3.1.2	RUB	Прочие				X					X			
3.1.3	USD	Кредитные организации												
3.1.4	USD	Прочие				X					X			
3.1.5	EUR	Кредитные организации												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.6	EUR	Прочие				X					X			
3.1.7	JPY	Кредитные организации												
3.1.8	JPY	Прочие				X					X			
3.1.9	CNY	Кредитные организации												
3.1.10	CNY	Прочие				X					X			
3.1.11	Other	Кредитные организации												
3.1.12	Other	Прочие				X					X			

Подраздел 3.2. Внебиржевые производные финансовые инструменты: процентные, валютные свопы и форварды, прочие контракты форвардного типа

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Внебиржевые производные финансовые инструменты				Прочие срочные сделки						
				Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде			Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода				
					результате операций	перепеценка (rp. 9 – rp. 5 – rp. 6 – rp. 8)	прочие изменения				результате операций	перепеценка (rp. 14 – rp. 10 – rp. 11 – rp. 13)	прочие изменения	
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1	2	3	4											
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования											
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства											
3.2.3	RUB	Прочие	Требования				X					X		
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства				X					X		
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.7	USD	Прочие	Требования				X					X	
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования										
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.11	EUR	Прочие	Требования				X					X	
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования										
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.15	JPY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования										
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.19	CNY	Прочие	Требования				X					X	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования										
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.23	Other	Прочие	Требования				X					X	
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства				X					X	

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401

### «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Уполномоченные банки (далее – отчитывающиеся банки) направляют отчетность по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – Отчет) в Банк России в электронном виде.

Срок представления Отчета – не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных предыдущих отчетных периодов отчитывающиеся банки должны направлять в Банк России исправленный Отчет путем полной замены ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

1.2. Все числовые данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки). Пересчет в доллары США показателей, выраженных в других валютах, производится в соответствии с пунктами 2.1 и 2.2 настоящего Порядка.

1.3. Отчет состоит из 3 разделов.

В разделе 1 Отчета отражаются движение иностранных активов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора,

обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, учитываемым в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров.

В разделе 2 Отчета отражаются движение иностранных пассивов отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением обязательств по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, учитываемым в разделе 3), а также проценты, начисленные в отчетном периоде, и дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров.

В разделе 3 Отчета отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте 4.14 настоящего Порядка), в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.

1.4. Отчет представляется головным офисом отчитывающегося банка. В разделы 1 и 2 Отчета включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на

территории других государств. В раздел 3 Отчета включаются данные головного офиса и филиалов отчитывающего банка в агрегированном виде.

1.5. В случае если значение показателя равно нулю или явление, которое он отражает, отсутствует, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0,0» (или «0.0»).

Отрицательные значения могут принимать показатели в графах 2–4 разделов 1 и 2, в графах 1 и 5 разделов 1 и 2 по строкам А10, А11, А12, А13, А30 и П30, в графах 5, 6, 7, 10–12 подраздела 3.1 и в графах 6, 7, 8, 11–13 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Отрицательные значения обозначаются знаком «минус».

1.6. Для составления Отчета используются следующие понятия.

1.6.1. Понятия «резиденты», «нерезиденты», «иностранная валюта», «уполномоченный банк» используются 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086). Отделения и дочерние организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.6.2. Понятия «материнская организация», «дочерняя

организация», «группа» используются в настоящем Порядке в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940; 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869.

1.6.3. Понятие «производный финансовый инструмент» используется в настоящем Порядке в соответствии с частью двадцать девятой статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262;

№ 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088).

1.6.4 Виды производных финансовых инструментов определены в соответствии с Указанием Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575.

## Глава 2. Пересчет оборотов и остатков (позиций) в доллары США

2.1. Для пересчета оборотов в российских рублях в доллары США каждый оборот пересчитывается по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс Банка России). Обороты в иных валютах, кроме российских рублей, пересчитываются в доллары США по отношению курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, рассчитанному по официальным курсам иностранных валют по отношению к российскому рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – кросс-курс). Обороты пересчитываются по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату их осуществления или по курсу Банка России (кросс-курсу), который фактически имел место при их осуществлении, а полученные значения суммируются. Обороты по обезличенным металлическим счетам, на которых учитываются требования и обязательства, выраженные в массе

драгоценных металлов, пересчитываются в доллары США путем пересчета выраженной в российских рублях массы драгоценных металлов по учетной цене на драгоценные металлы, по курсу Банка России на дату осуществления этих оборотов.

Указанный пересчет оборотов в доллары США применяется в Отчете для:

изменений активов и пассивов в результате операций, отражаемых в графе 2 разделов 1 и 2;

прочих изменений активов, отражаемых в графе 4 разделов 1 и 2;

начисленных процентов и объявленных дивидендов, отражаемых в графе 6 разделов 1 и 2;

изменений в результате операций, отражаемых в графах 5 и 10 подраздела 3.1, а также в графах 6 и 11 подраздела 3.2 раздела 3;

прочих изменений, отражаемых в графах 7 и 12 подраздела 3.1, а также в графах 8 и 13 подраздела 3.2 раздела 3.

Сумма начисленных процентов пересчитывается в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату начисления. В случае если программное обеспечение отчитывающегося банка не позволяет ежедневно пересчитывать начисленные проценты в эквивалент долларов США, допускается начисление процентов в оригинальной валюте с последующим пересчетом в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России<sup>1</sup> (кросс-курсу) за отчетный период. Полученные величины эквивалентов долларов США суммируются и записываются одновременно в графу 2 и в графу 6 разделов 1 и 2 по строкам соответствующих финансовых инструментов. В случае невозможности учитывать остатки по начисленным процентам в составе соответствующих финансовых инструментов допускается отражение начисленных процентов в графе 2 по строкам прочих требований и обязательств по отношению к нерезидентам.

---

<sup>1</sup> Значение среднего курса доллара США по отношению к рублю размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Статистика» / «Макроэкономическая статистика» / «Статистика внешнего сектора» / «Обменный курс рубля» / «Основные производные показатели динамики обменного курса рубля».

Сумма объявленных дивидендов пересчитывается в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) на дату объявления на общем собрании акционеров.

Показатели А30 и П30 разделов 1 и 2 пересчитываются в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за отчетный период.

2.2. Все остатки (позиции) по состоянию на начало отчетного периода пересчитываются в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) по состоянию на конец периода, предшествующего отчетному. Таким способом в Отчете пересчитываются:

данные в графе 1 разделов 1 и 2;

данные в графах 4 и 9 подраздела 3.1 раздела 3;

данные в графах 5 и 10 подраздела 3.2 раздела 3.

Все остатки (позиции) по состоянию на конец отчетного периода в Отчете пересчитываются в доллары США по курсу Банка России (кросс-курсу) по состоянию на конец отчетного периода. Таким способом пересчитываются:

данные в графе 5 разделов 1 и 2;

данные в графах 8 и 13 подраздела 3.1 раздела 3;

данные в графах 9 и 14 подраздела 3.2 раздела 3.

Остатки (позиции) по обезличенным металлическим счетам переоцениваются в доллары США путем, аналогичным изложенному в абзаце первом пункта 2.1 настоящего Порядка.

Пересчету подлежат остатки в форме полученных и выданных авансов и предварительной оплаты предоставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг при проведении расчетов отчитывающегося банка с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.

В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам (позиций) необходимо исходить из



курса Банка России (кросс-курса) на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, тот же самый курс Банка России (кросс-курс) применяется и при пересчете остатков (позиций) на начало следующего отчетного периода.

### Глава 3. Общие требования к заполнению разделов 1 и 2 Отчета

3.1. Для всех нерезидентов показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

типа нерезидента по отношению к отчитываемому банку;

принадлежности нерезидента к институциональному сектору экономики;

страны места нахождения нерезидента.

В разделе 1 по обращающимся инструментам и инструментам участия в капитале по строкам А1, А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3 указывается код эмитента, по строкам А15.4, А17, А18 (в части переуступки прав требования) указывается код нерезидента, по отношению к которому отчитывающийся банк приобрел право требования.

Дополнительно для нерезидентов, связанных с отчитываемым банком отношениями в рамках прямых инвестиций (ОРПИ), показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

основного вида экономической деятельности нерезидента;

основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитываемого банка.

В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:

отношения между отчитываемым банком и прямым инвестором – нерезидентом, участие которого в уставном капитале отчитываемого банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – прямой инвестор);

отношения между отчитываемым банком и юридическим лицом – нерезидентом, участие в уставном капитале которого

обеспечивает отчитывающемуся банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – предприятие прямого инвестирования);

отношения между отчитывающимся банком и предприятием – нерезидентом (юридическим лицом – нерезидентом либо филиалом юридического лица – нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

К связанным сторонам относятся отчитывающийся банк и юридическое лицо – нерезидент либо филиал юридического лица – нерезидента при одновременном выполнении следующих условий:

являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под непосредственным контролем одной и той же организации-резидента или организации-нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

3.2. В заголовочной части разделов 1 и 2 в поле «Код нерезидента» указывается код нерезидента, состоящий из пяти частей (кодов), разделенных наклонной чертой.

В первой части кода (\*\*/---/---/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов типа нерезидента по отношению к отчитывающемуся банку:

Код	Тип нерезидента
1	2
ND	прямой инвестор
NR	предприятие прямого инвестирования
N1	связанная сторона в рамках ОРПИ в случае, когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же резидента Российской Федерации
N2	связанная сторона в рамках ОРПИ в случае, когда нерезидент и отчитывающийся банк находятся под контролем одного и того же нерезидента
NN	нерезидент, не связанный с отчитывающимся банком ОРПИ

С кодом ND указывается прямой инвестор (юридическое или физическое лицо, международная организация или орган государственного управления).

Зарубежные филиалы отчитывающегося банка для целей Отчета признаются нерезидентами и отражаются с кодом NR.

Дочерние организации и филиалы материнской организации, расположенные в других странах и являющиеся связанными сторонами для отчитывающегося банка в рамках ОРПИ, отражаются с кодами N1 и N2.

Во второй части кода (--/\*\*\*/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается код институционального сектора экономики, к которому относится нерезидент:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностраннне банки, кроме центральных банков
200	центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
500	прочие нерезиденты (включая международные организации, в том числе международные организации, являющиеся банками), кроме физических лиц
540	физические лица

В третьей части кода (--/---/\*\*\*/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны места нахождения материнской организации.

Для отдельных нерезидентов, имеющих код типа нерезидента NN, для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской организации неизвестна)

998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Четвертая и пятая части кода нерезидента заполняются для следующих кодов типа нерезидента: ND, NR, N1 и N2.

В четвертой части кода (--/--/--/\*\*\*/---), состоящей из трех разрядов, указывается один из кодов следующего перечня основного вида экономической деятельности нерезидента (кроме физических лиц), который используется исключительно для целей составления Отчета:

Код	Наименование
1	2
Раздел А. Сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство	
A01	Растениеводство и животноводство, охота и связанные с этим услуги
A02	Лесоводство и лесозаготовки
A03	Рыболовство и аквакультура
AXX	Детализация не представляется возможной
Раздел В. Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров	
B05	Добыча угля и лигнита
B06	Добыча сырой нефти и природного газа
B07	Добыча металлических руд
B08	Прочие отрасли горнодобывающей промышленности и разработка карьеров
B09	Вспомогательные виды деятельности для горнодобывающей промышленности
BXX	Детализация не представляется возможной
Раздел С. Обрабатывающая промышленность	
C10	Производство пищевых продуктов
C11	Производство напитков
C12	Производство табачных изделий
C13	Производство текстильных изделий
C14	Производство одежды
C15	Производство изделий из кожи и смежных изделий
C16	Производство древесины и деревянных и пробковых изделий, кроме мебели; производство изделий из соломки и плетенки
C17	Производство бумаги и изделий из бумаги
C18	Полиграфическая деятельность и тиражирование носителей записи
C19	Производство кокса и продуктов нефтепереработки
C20	Производство химических веществ и химических продуктов
C21	Производство фармацевтических препаратов, медицинских химических веществ и лекарственных растительных продуктов
C22	Производство резиновых и пластмассовых изделий
C23	Производство прочих неметаллических минеральных продуктов
C24	Металлургическая промышленность

1	2
C25	Металлообрабатывающая промышленность, кроме производства машин и оборудования
C26	Производство вычислительной, электронной и оптической техники
C27	Производство электрооборудования
C28	Производство машин и оборудования, не включенных в другие категории
C29	Производство автомобилей, прицепов и полуприцепов
C30	Производство прочих транспортных средств и оборудования
C31	Производство мебели
C32	Производство прочих готовых изделий
C33	Ремонт и монтаж машин и оборудования
CXX	Детализация не представляется возможной
Раздел D. Снабжение электроэнергией, газом, паром и кондиционированным воздухом	
D35	Снабжение электричеством, газом, паром и кондиционированным воздухом
Раздел E. Водоснабжение; системы канализации, удаление отходов и меры по восстановлению окружающей среды	
E36	Сбор, очистка и распределение воды
E37	Системы канализации
E38	Сбор, обработка и удаление отходов; вторичное использование материалов
E39	Деятельность по восстановлению окружающей среды и прочие услуги по сбору и утилизации отходов
EXX	Детализация не представляется возможной
Раздел F. Строительство	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	Детализация не представляется возможной
Раздел G. Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов	
G45	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Детализация не представляется возможной
Раздел H. Транспорт и складское хозяйство	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность
HXX	Детализация не представляется возможной
Раздел I. Размещение и общественное питание	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Детализация не представляется возможной
Раздел J. Информация и связь	
J58	Издательское дело
J59	Производство кинофильмов, видеопроизведения и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь

1	2
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности
J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	Детализация не представляется возможной
Раздел К. Финансовая деятельность и страхование	
K64	Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
K65	Страхование, перестрахование и пенсионное обеспечение, кроме обязательного социального страхования
K66	Деятельность, являющаяся вспомогательной по отношению к финансовым услугам и страхованию
KXX	Детализация не представляется возможной
1	2
Раздел L. Операции с недвижимым имуществом	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел М. Профессиональная, научная и техническая деятельность	
M69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
M70	Деятельность головных офисов; консультации по вопросам управления
M71	Деятельность в области архитектуры и гражданского строительства; технические испытания и анализ
M72	Научные исследования и разработки
M73	Рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка
M74	Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность
M75	Ветеринарная деятельность
MXX	Детализация не представляется возможной
Раздел N. Деятельность в сфере административных и вспомогательных услуг	
N77	Деятельность в сфере аренды и лизинга
N78	Деятельность в области трудоустройства
N79	Деятельность бюро путешествий и туристических агентств; услуги по бронированию и связанные с этим виды деятельности
N80	Деятельность по обеспечению безопасности и расследованиям
N81	Обслуживание зданий и ландшафтные работы
N82	Деятельность по предоставлению офисных административных и вспомогательных услуг и прочие виды коммерческой вспомогательной деятельности
NXX	Детализация не представляется возможной
Раздел O. Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование	
O84	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
Раздел P. Образование	
P85	Образование
Раздел Q. Деятельность в сфере здравоохранения и социальных услуг	
Q86	Деятельность по охране здоровья человека
Q87	Деятельность по уходу в специализированных учреждениях
Q88	Социальные услуги без обеспечения проживания
QXX	Детализация не представляется возможной

1	2
Раздел R. Искусство, сфера развлечений и отдыха	
R90	Творческая деятельность, деятельность в области искусства, развлечений и отдыха
R91	Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочая деятельность в области культуры
R92	Деятельность по организации и проведению азартных игр и пари
R93	Спортивная деятельность и деятельность по организации досуга и развлечений
RXX	Детализация не представляется возможной
Раздел S. Прочие виды деятельности в сфере услуг	
S94	Деятельность членских организаций
S95	Ремонт компьютеров и бытовых товаров и предметов личного пользования
S96	Предоставление прочих персональных услуг (услуги химчисток, парикмахерских, салонов красоты, ритуальные услуги и прочие персональные услуги)
SXX	Детализация не представляется возможной
Раздел T. Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей; недифференцированная деятельность домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования	
T97	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей для домашней прислуги
T98	Недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
TXX	Детализация не представляется возможной
Раздел U. Деятельность экстерриториальных организаций и органов	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел X. Прочее	
XXX	Основной вид деятельности не определен

К разделу К в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занятые в сфере финансовых услуг, основной деятельностью которых является владение активами (контрольными пакетами акций (долей) в уставном (складочном) капитале) группы дочерних организаций. Такие холдинговые компании не оказывают никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют.

К разделу М в целях составления Отчета относятся холдинговые компании, занимающиеся управлением, стратегическим и операционным планированием, осуществляющие надзор за деятельностью различных подразделений группы и управление ими, а также принимающие решения, касающиеся группы в целом, а также исполняющие функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними

структур. Например, к этой категории относятся головные и региональные офисы группы компаний.

Для прямых инвесторов-нерезидентов, являющихся физическими лицами, в данной части кода указывается NRP.

В пятой части кода (--/---/---/---/\*\*\*), состоящей из трех разрядов, указывается код SPV для юридического лица – нерезидента, удовлетворяющего одновременно следующим трем признакам:

является дочерней организацией, находящейся под контролем отчитывающегося банка, или прямым инвестором отчитывающегося банка;

активы и пассивы организации представляют собой инвестиции в страны или из стран, отличных от страны места нахождения самой организации;

создается для выполнения определенной цели (например, осуществление финансирования компаний группы за счет привлеченных средств, выполнение функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций, без исполнения им функций управления компаниями – эмитентами акций).

В остальных случаях указывается код 000.

3.3. Для кодов типа нерезидента ND, NR, N1 и N2 показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе основных видов валют, в которых выражены соответствующие иностранные активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам в рамках ОРПИ.

В заголовочной части раздела 1 в поле «Код валюты актива» и раздела 2 в поле «Код валюты пассива» указывается один из следующих кодов валюты:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк



392	иена
933	белорусский рубль
398	тенге
156	юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

3.4. В разделе 1 отражаются следующие активы: требования отчитывающегося банка к нерезидентам и его участие в уставном капитале нерезидентов независимо от валюты, в которой они выражены, или от того, у резидента какой страны они были первоначально приобретены, в том числе вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги, если ценные бумаги, лежащие в их основе, выпущены нерезидентами. В разделе 1 также отражается недвижимое имущество, находящееся в собственности отчитывающегося банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных государств.

В разделе 2 отражаются пассивы отчитывающегося банка перед нерезидентами, включая участие нерезидентов в его уставном капитале, независимо от валюты, в которой они выражены.

В разделах 1 и 2 отражаются активы и пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода. В случае если отчитывающийся банк имел активы или пассивы по отношению к нерезидентам в течение отчетного периода или совершал операции с такими активами или пассивами независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик, они должны быть отражены по одной из строк разделов 1 и 2 соответственно.

По каждой строке в разделах 1 и 2 должно выполняться соотношение: графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

По каждой графе раздела 1 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам A1, A2, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, A10, A11, A12, A13, A14, A15, A16, A17, A18 должна быть равна значению

по строке А50.

По каждой графе раздела 2 должно выполняться соотношение: сумма значений по строкам П1, П2, П3, П4, П5, П6, П7, П8, П9, П10, П11, П12, П13, П14, П15, П16, П17 должна быть равна значению по строке П50.

В случае если вследствие округления указанные соотношения нарушаются, отчитывающийся банк должен восстановить их, округлив соответствующим образом значения в разделе.

3.5. В графах 1 и 5 показываются накопленные активы и пассивы по отношению к нерезидентам по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Данные графы 1 должны полностью совпадать с данными графы 5 (по соответствующей строке) отчета за период, предшествующий отчетному. В случае если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий период отчитывающимся банком были внесены поправки, необходимо одновременно с Отчетом направить в Банк России исправленные отчеты за соответствующие периоды.

3.6. В графах 2–4 отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода.

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

В графе 2 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции отчитывающегося банка с нерезидентами, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами. Например, приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность), объявление и выплата дивидендов и так далее.

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в иных валютах, в том числе курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и пассивов, выраженных в российских рублях;

переоценка ценных бумаг в оригинальной валюте, не являющаяся процентным доходом;

снижение накопленного участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов или снижение накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка после объявления дивидендов;

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

доходы и расходы от операций реализации ценных бумаг, (например, выкуп обязательств по цене ниже цены размещения).

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

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

операции с наличной иностранной валютой с резидентами или с клиентами, резидентная принадлежность которых не определена (любые поступления в кассу и выбытия из кассы отчитывающегося банка, кроме межфилиальных расчетов);

операции купли-продажи с резидентами иностранных активов – обращающихся инструментов и инструментов участия в капитале, отражаемые в строках А2, А8, А9, А10, А11, А12, А13, А15.3, А15.4 раздела 1;

операции по переуступке прав требования с резидентами, отражаемые в строках А15.5, А17 и А18 раздела 1;

операции погашения резидентам долговых обязательств

отчитывающегося банка, первоначально переданных нерезидентам;

переклассификация обязательства по долговым ценным бумагам отчитывающегося банка, первоначально проданного резиденту и предъявленного к погашению нерезидентом;

операции купли-продажи долевых и долговых инструментов, эмитированных отчитывающимся банком, осуществленные нерезидентами, связанными с отчитывающимся банком ОРПИ, на вторичном рынке как с резидентами (кроме отчитывающегося банка), так и с нерезидентами;

возникновение ОРПИ (или изменение характера ОРПИ) между отчитывающимся банком и нерезидентом. Например, при переходе нерезидента из категории предприятия прямого инвестирования в категорию прямого инвестора в Отчете данные по нерезиденту представляются дважды: в качестве предприятия прямого инвестирования отражается снижение активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к предприятию прямого инвестирования, в качестве прямого инвестора отражается рост активов (пассивов) отчитывающегося банка по отношению к данному прямому инвестору;

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

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

изменение доли накопленного участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в случае, если расчеты резидентов с нерезидентами осуществлялись через счета, открытые в других банках;

выбытие или возникновение активов или пассивов в случае изменения резидентной принадлежности клиента отчитывающегося банка;

суммы, позволяющие восстановить тождество «графа 5 = графа 1 +

графа 2 + графа 3 + графа 4», нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок;

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

3.7. В графе 6 разделов 1 и 2 отражаются дивиденды и начисленные суммы процентов, такие как:

суммы процентов на остатки по корреспондентским и другим счетам, включая проценты на остатки по обезличенным металлическим счетам;

суммы процентов по заложенным, срочным и сберегательным депозитам;

суммы процентов по ссудам, в том числе проценты по «овердрафтам»;

суммы процентов на средства, предоставленные (привлеченные) по договорам репо;

суммы процентов по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

суммы процентов, начисленных по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

суммы процентов по прочим финансовым активам и обязательствам.

В графе 6 раздела 1 по всем строкам, кроме строк A1, A2, A10, A11, A13, A14, отражаются проценты по активам, начисленные к получению в отчетном периоде, выраженные в эквиваленте долларов США, а по строкам A10, A11, A13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров, также выраженные в эквиваленте долларов США.

По строкам A1, A2, A14 раздела 1 проставляется символ «X».

В графе 6 раздела 2 по всем строкам, кроме строк П12, П13, отражаются проценты по обязательствам, начисленные к платежу в отчетном периоде, а по строкам П12, П13 – дивиденды, объявленные в отчетном периоде. Все данные приводятся в эквиваленте долларов США.

Проценты или дивиденды отражаются в графе 6 независимо от того, в какой валюте они должны выплачиваться. Например, в графе 6 должны отражаться проценты, начисленные к получению в граммах драгоценных металлов по депозитам в драгоценных металлах в банках-нерезидентах.

Доходы и расходы отчитывающегося банка по операциям с нерезидентами, не являющиеся процентами или дивидендами (например, комиссии), в графе 6 не отражаются.

Начисленные проценты или объявленные дивиденды показываются по той строке разделов 1 и 2, по которой были отражены активы или пассивы, на которые они были начислены (объявлены). Например, если проценты были начислены на дебетовые остатки по корреспондентским счетам «НОСТРО», то эти проценты должны быть показаны в графе 6 по строке А3 раздела 1.

Проценты, начисленные в отчетном периоде на долговые ценные бумаги, рассчитываются:

в случае отсутствия денежных потоков, связанных с данной долговой ценной бумагой, – как разница расчетной текущей стоимости долговых ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанная в оригинальной валюте и переведенная в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за отчетный период;

в случае наличия денежных потоков для расчета начисленных процентов необходимо отчетный период разделить на составные периоды, границами которых служат даты денежных потоков, и определить начисленные проценты отдельно по каждому периоду. В каждом из этих

периодов начисленные проценты представляют собой разницу значений расчетной текущей стоимости долговой ценной бумаги до денежного потока на конец составного периода и расчетной текущей стоимости долговой ценной бумаги после денежного потока на начало составного периода, рассчитанную в оригинальной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за соответствующий составной период.

Проценты, начисленные на долговые ценные бумаги, представляют собой разницу расчетной текущей стоимости ценных бумаг на конец и начало отчетного периода, рассчитанную в оригинальной валюте и переведенную в эквивалент долларов США по среднему курсу Банка России (кросс-курсу) за отчетный период, увеличенную на сумму денежных потоков по данной долговой ценной бумаге, имевших место в отчетном периоде.

Формула определения расчетной текущей стоимости изложена в пункте 4.9 настоящего Порядка.

Начисленные к получению или платежу проценты или объявленные дивиденды должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены (получены) или нет.

В случае если обращающийся иностранный актив продается на вторичном рынке, начисленный по нему до даты продажи доход отражается независимо от того, продан он резиденту или нерезиденту. Например, если казначейские векселя США перепродаются отчитывающимся банком другому резиденту, то дисконт и (или) процентный (купонный) доход, начисленные по этим ценным бумагам до даты продажи, должны быть отражены в графе 6.

Начисленные проценты и объявленные дивиденды на иностранные активы или пассивы отчитывающегося банка, увеличивающие их величину, помимо графы 6 отражаются одновременно и по графе 2 разделов 1 и 2. При этом в графе 2 для начисленных процентов учет

необходимо производить либо по строкам соответствующих финансовых инструментов, либо по строкам прочих активов (обязательств). Классификация процентов на долгосрочные и краткосрочные осуществляется исходя из срочности финансовых инструментов, на которые они начисляются. Например, если проценты были начислены на долгосрочные активы (обязательства), то они должны быть отражены в графе 2 разделов 1 и 2 по строке долгосрочных активов или обязательств независимо от периодичности производимых по ним фактических выплат и поступлений денежных средств. Выплаты и поступления в счет погашения ранее начисленных доходов и расходов в графе 6 не отражаются. Для объявленных дивидендов учет необходимо производить по строкам прочих требований к нерезидентам (обязательств перед нерезидентами). Начисленные проценты и объявленные дивиденды, за вычетом выплат и поступлений денежных средств по ним, учитываются в графах 1 и 5 разделов 1 и 2.

Движение задолженности по просроченным процентам отражается в разделах 1 и 2 по строкам для учета просроченной задолженности.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 6 отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в графе 6 и в графе 2 разделов 1 и 2 производится по первоначальной ставке. Разница между начисленными и фактически выплаченными процентами отражается в графе 3 разделов 1 и 2.

В графе 6 не отражаются доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций, так как они не связаны с предоставлением (получением) в долг финансовых ресурсов. Доходы (расходы) отчитывающегося банка от проведения арбитражных операций с иностранными активами и пассивами трактуются как доходы (расходы) от изменения активов или пассивов в результате переоценки и отражаются, следовательно, в графе 3.



При перепродаже ценных бумаг по цене, отличной от цены приобретения, соответствующий доход (убыток) также трактуется как изменение активов в результате переоценки.

3.8. В случае если в заголовочной части раздела 1 указывается код типа нерезидента NR, а значение графы 1 или графы 5 по строкам A10 и A13 раздела 1 равно нулю, значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте 4.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

В случае если в заголовочной части раздела 2 указывается код типа нерезидента ND, а значение графы 1 или графы 5 по строке П12 раздела 2 равно нулю, значения той же графы по остальным строкам также должны быть равны нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в пункте 4.12 настоящего Порядка, когда стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка составляет малую величину и в Отчете округляется до нуля.

3.9 Финансовые инструменты, имеющие первоначальный срок погашения до одного года включительно, отражаются в Отчете по строкам A5, A8, A17, П3, П6, П8, П10, П16 в соответствии с первоначальным сроком погашения, определяемым от даты размещения актива или обязательства. Финансовые инструменты, имеющие первоначальный срок погашения свыше одного года, отражаются в Отчете по строкам A6, A9, A18, П4, П7, П9, П11, П17.

Пересмотр первоначальных сроков погашения задолженности отражается как погашение старого долга и возникновение новой задолженности с новым сроком погашения. Поэтому при переносе, пролонгировании сроков погашения и операциях типа «ролл-овер» исключительно для целей данного Отчета к первоначальному сроку погашения относится срок от даты переноса, пролонгирования сроков

старой задолженности или осуществления «ролл-овера» до даты погашения (независимо от способа группировки задолженности по срокам на синтетических счетах бухгалтерского счета).

#### Глава 4. Классификация финансовых инструментов и их отражение в разделах 1 и 2 Отчета

4.1. Наличная иностранная валюта. В Отчет включается вся иностранная валюта, находящаяся на балансе отчитывающегося банка (в кассе, в банкоматах, в пути и так далее).

4.2. Чеки (в том числе дорожные чеки). В Отчет включаются обращающиеся беспроцентные финансовые активы, кроме наличной иностранной валюты, используемые в качестве средства платежа. Примером являются дорожные чеки.

По соответствующей строке для активов включаются дорожные чеки, выпущенные банками-нерезидентами, а также другие чеки, выпущенные нерезидентами.

Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные отчитывающимся банком и приобретенные нерезидентами, отражаются по строке П16 раздела 2.

4.3. Остатки на корреспондентских, текущих счетах. В Отчет включаются остатки на корреспондентских счетах, остатки по текущим, клиринговым, расчетным, транзитным счетам (с которых средства перечисляются впоследствии на расчетные счета), специальным текущим счетам с особым режимом зачисления средств и тому подобное. Включаются остатки на расчетных и корреспондентских счетах в драгоценных металлах (обезличенные металлические счета).

Обязательства отчитывающегося банка, учитываемые по строке П11 раздела 2, включают остатки на текущих счетах юридических и физических лиц – нерезидентов.

«Овердрафты» по корреспондентским и расчетным счетам

рассматриваются как ссуды и отражаются по соответствующим строкам разделов 1 и 2. Так называемые технические «овердрафты», возникающие из-за нарушения соответствия между очередностью операций по датам их валютирования и очередностью их отражения в учете, следует отражать как ссуды.

4.4. Депозиты до востребования. В Отчет включаются депозиты, которые могут быть погашены немедленно по требованию кредитора без удержания дебитором части начисленных процентов при таком досрочном изъятии средств.

Требования и обязательства по аккредитивам с нерезидентами не включаются в данную категорию и отражаются по отдельным строкам разделов 1 и 2.

Обязательства отчитывающегося банка по строке П1 раздела 2 включают депозиты до востребования юридических лиц – нерезидентов и физических лиц – нерезидентов.

4.5. Аккредитивы. В части иностранных активов по строке А4 раздела 1 отражаются:

требования к банкам-нерезидентам, выступающим в качестве исполняющих банков, по перечисленным им покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

требования к клиентам-нерезидентам по исполненным аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена отчитывающимся банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств по строке П2 раздела 2 отражаются:

обязательства перед клиентами-нерезидентами по принятым от них

покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам), когда отчитывающийся банк выступает в качестве банка-эмитента;

обязательства отчитывающегося банка, выступающего в качестве исполняющего банка, перед банками-эмитентами, являющимися нерезидентами, по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

обязательства перед исполняющими банками-нерезидентами в сумме осуществленных ими расчетов по аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

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

Включаются депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

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

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

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

4.7. Ссуды. В Отчет включаются средства, предоставленные кредитором на срок дебитору, непосредственно обратившемуся к кредитору за их получением, включая средства, истребованные по

открытым кредитным линиям. При этом неиспользованный остаток по кредитной линии в Отчет не включается, так как не является балансовым активом или обязательством отчитывающегося банка.

К данному виду инструментов относятся также:

«овердрафты» по корреспондентским и текущим счетам;

арендные обязательства по долгосрочным арендным контрактам (финансовая аренда (лизинг) в целях Отчета представляют собой обязательства по осуществлению платежей за арендуемые отчитывающимся банком у нерезидентов реальные активы (оборудование, недвижимость) при условии, что последний платеж и (или) возврат реальных активов осуществляются по прошествии одного года и более со дня начала аренды).

В данную категорию не попадают прочие привлеченные (размещенные) средства, привлекаемые (размещаемые) от нерезидентов (нерезидентами) в рамках операций, совершаемых с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг стороной, получившей средства.

4.8. Средства, привлекаемые (размещаемые) по операциям с ценными бумагами на возвратной основе. В Отчет включаются привлеченные (размещенные) средства нерезидентов от операций с ценными бумагами на возвратной основе (например, сделки репо), при которых не происходит прекращения признания ценных бумаг стороной, привлекающей эти средства в обмен на бумаги, то есть сделка не влечет за собой перехода всех рисков и выгод (либо их значительной части), связанных с владением данной ценной бумагой, от передающей стороны к приобретающей.

По строкам для активов отражаются средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания полученных ценных бумаг, независимо от того, резидентом какой страны является эмитент ценных бумаг. По

строкам для обязательств отражаются средства, привлеченные от нерезидентов по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания отчитывающимся банком переданных ценных бумаг.

В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка репо.

В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, для целей Отчета данная операция рассматривается как сделка займа ценных бумаг.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и переданных в качестве обеспечения по другой операции на возвратной основе резиденту или нерезиденту, не подлежат отражению в Отчете.

Обязательства по возврату ценных бумаг, полученных по операции на возвратной основе от нерезидента и реализованных резиденту или нерезиденту, подлежат отражению в Отчете по строке П16 или П17 раздела 2. Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг подлежат переоценке. Обязательства, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, не переоцениваются.

4.9. Долговые ценные бумаги. В Отчет включаются обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход (например, купонные облигации (в частности, еврооблигации), облигации с нулевым купоном, бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи), векселя (в том числе еврокоммерческие векселя), депозитные сертификаты, банковские акцепты, коммерческие ценные бумаги). Долговые ценные бумаги имеют срок погашения, кроме

упомянутых выше бессрочных облигаций.

Не включаются обязательства с истекшим сроком обращения: непросроченные обязательства с истекшим сроком обращения отражаются по строкам для учета прочих краткосрочных обязательств, а просроченные – по строкам для учета просроченной задолженности.

Что касается долговых ценных бумаг, участвующих в операциях, которые осуществляются на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, отчитывающийся банк, привлекающий денежные средства в обмен на бумаги, продолжает включать по строкам для активов долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и переданные нерезидентам и резидентам по таким операциям, а отчитывающийся банк, предоставляющий денежные средства в обмен на бумаги, не включает по строкам для активов выпущенные нерезидентами долговые ценные бумаги, полученные по таким операциям от нерезидентов и резидентов.

В целях составления Отчета:

еврооблигации и другие долговые ценные бумаги, эмитированные находящимися за пределами территории Российской Федерации организациями, созданными резидентами, а также банками-нерезидентами в целях кредитования указанных резидентов, отражаются по строкам для учета иностранных активов как выпущенные нерезидентами;

по строкам для учета иностранных обязательств включаются только долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком и находящиеся в собственности нерезидентов;

по строкам для учета иностранных активов включаются долговые ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и находящиеся в собственности отчитывающегося банка (признаваемые отчитывающимся банком).

По графам 1 и 5 раздела 1 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, – по справедливой стоимости;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по справедливой стоимости в случае возможности ее надежного определения;

долговые обязательства, удерживаемые до погашения, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по справедливой стоимости в случае возможности ее надежного определения и отсутствия признаков их обесценения;

ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, – по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и наличия признаков их обесценения.

По графам 1 и 5 раздела 2 ценные бумаги оцениваются следующим образом:

по справедливой стоимости – в случае возможности надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости – в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

В целях составления Отчета справедливой стоимостью признается цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Изменения, возникающие в результате переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, отражаются в графе 3 разделов 1 и 2.

В целях составления Отчета расчетная текущая стоимость рассчитывается как стоимость долговой ценной бумаги, определенная при первоначальном признании, уменьшенная на сумму выплат основной суммы долга по ней, скорректированная (увеличенная или уменьшенная)



на сумму начисленной амортизации разницы между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения и уменьшенная на сумму частичного списания в связи с обесценением или безнадежной задолженностью. Расчетная текущая стоимость (без учета суммы частичного списания) определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

$n$  – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

$C_i$  – размер одного платежа;

$t_i$  – количество дней начиная с отчетной даты и до даты погашения;

$r$  – внутренняя норма доходности, в долях.

В целях составления Отчета внутренняя норма доходности рассчитывается как ставка дисконтирования, необходимая для того, чтобы расчетная текущая стоимость всех будущих денежных потоков по ценной бумаге была равна ее первоначальной стоимости.

При этом выплата купонов эмитентом должна отражаться по графе 2 разделов 1 и 2 (как снижение стоимости ценной бумаги), а не по графе 6 (как доход или расход отчитывающегося банка).

В случае если в отчетном периоде нерезидент предъявил к погашению отчитываемому банку выпущенные им долговые ценные бумаги, первоначально проданные резиденту, в графе 4 раздела 2 необходимо отразить рост обязательств перед нерезидентом, а в графе 2 – снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. При размещении ценной бумаги в периоды, предшествующие отчетному, при отсутствии дополнительной информации у отчитывающегося банка о переходе прав собственности на ценную бумагу делается допущение, что нерезидент приобрел данный финансовый инструмент в отчетном периоде.

В случае если нерезидент покупает у отчитывающегося банка эмитированные им долговые ценные бумаги, а погашение осуществляется в пользу резидента, при заполнении Отчета в периоде погашения бумаги в графе 4 раздела 2 необходимо отразить снижение обязательств перед нерезидентом по цене погашения на дату погашения. Графа 2 в этом случае не заполняется.

4.10. Бескупонные ценные бумаги. В Отчет включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающиеся права на получение одной фиксированной суммы средств (номинала или основной суммы и процентов) на определенную дату в будущем. К таким ценным бумагам относятся документарные векселя, депозитные сертификаты, государственные и частные бескупонные облигации, включая выпущенные в электронной форме. Особенностью бескупонных ценных бумаг (кроме депозитных сертификатов) является то, что они приобретаются и продаются с начисленным дисконтом.

Бескупонные ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операции с нерезидентом или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Начисленный в отчетном периоде дисконт по долговому обязательству отражается по графам 2 и 6 соответствующей строки раздела 1.

Аналогично отражается выбытие ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, оцениваемое по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты, связанные с реализацией ценных бумаг.

Приобретение и продажа нерезидентами векселей, выпущенных отчитывающимся банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитывающимся банком векселей, выпущенных нерезидентами. Например, продажа нерезидентам векселей, выпущенных

отчитываемым банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная по ним задолженность перед нерезидентами отражается с учетом дисконта, начисленного на стоимость размещения.

4.11. Ценные бумаги типа купонных облигаций. В Отчет включаются ценные бумаги, представляющие собой обращающееся право на получение фиксированной суммы средств (номинала, а также в некоторых случаях процентного платежа) на одну определенную дату в будущем, а также сумм средств (купонов), причитающихся на ряд определенных дат в будущем.

Купонные облигации, выпущенные нерезидентами, отражаются в графе 2 раздела 1 в случае операции с нерезидентом или в графе 4 раздела 1 в случае операций с резидентами по стоимости приобретения, включая оплату части купона предыдущему владельцу и признанные существенными затраты, связанные с приобретением ценных бумаг. Премии, уплаченные при приобретении купонных облигаций, уменьшают доходы по таким ценным бумагам, поэтому для целей Отчета начисленный за отчетный период купонный доход следует отражать в графах 2 и 6 раздела 1 за вычетом пропорциональной части премии, приходящейся на отчетный период. Приобретение и продажа нерезидентами купонных облигаций, выпущенных отчитываемым банком, оцениваются по тем же правилам, что приобретение отчитываемым банком купонных облигаций, выпущенных нерезидентами. Например, продажа нерезидентам купонных облигаций, выпущенных отчитываемым банком, оценивается не по номиналу, а исходя из размера фактически полученных от их продажи (размещения) денежных средств, а накопленная задолженность по ним отражается с учетом процентного (купонного) дохода, начисленного на стоимость размещения. Операция по выбытию купонных облигаций, выпущенных нерезидентами, оценивается по стоимости реализации, в которую включаются признанные существенными затраты,

связанные с реализацией ценных бумаг.

Операционный доход (расход), сформировавшийся как разница между стоимостью реализуемой ценной бумаги (с учетом начисленных дисконта и процентного (купонного) дохода) и полученными денежными средствами, в Отчете учитывается как курсовая разница.

4.12. Инструменты участия в уставном капитале и паи (акции) паевых инвестиционных фондов. В разделе 1 отражаются приобретенные отчитываемым банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки), паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов, доли в уставном капитале нерезидентов, акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитываемым банком. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные отчитываемым банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям с инструментами участия отчитываемого банка в уставном капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитываемым банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в уставном капитале нерезидентов считается также участие в уставном капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений отчитываемого банка.

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале, выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов и отражать по строке А13 раздела 1.

Инструменты участия отчитываемого банка в уставном капитале нерезидентов оцениваются по справедливой стоимости. Операции по приобретению (реализации) инструментов участия отчитываемого

банка в уставном капитале нерезидентов отражаются в сумме фактически уплаченных средств (по стоимости реализации).

Оценочная стоимость на отчетную дату не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в уставном капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов (по убыванию приоритета):

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным). В случае если стоимость имеет отрицательное значение, в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного уставного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса). Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). В случае если стоимость имеет отрицательное значение, в графах 1 и 5 раздела 1 указывается отрицательная величина со знаком «минус»;

по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

Паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов оцениваются по справедливой стоимости. В случае если паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов имеют рыночные

котировки, опубликованные организаторами торгов или иными специализированными организациями, справедливая стоимость на отчетную дату паев (акций) рассчитывается на основе котировок.

При отсутствии опубликованных котировок оценка вложений в паи (акции) паевых инвестиционных фондов – нерезидентов должна производиться исходя из стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, предоставляемой управляющей компанией паевого инвестиционного фонда.

В разделе 2 отражаются приобретенные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитываемым банком, включая депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитываемого банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки), доли в уставном капитале отчитываемого банка. В состав иностранных обязательств отчитываемого банка в форме участия в уставном капитале не включаются акции, выпущенные этим 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 отчитываемый банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка также относятся переводы нерезидентами безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) отчитываемого банка.

Инструменты участия нерезидентов в уставном капитале отчитываемого банка оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении

Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917.

В случае если акции отчитывающегося банка не имеют рыночных котировок, участие нерезидентов в уставном капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств отчитывающегося банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств необходимо руководствоваться Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122. В случае если при использовании этой методики получено отрицательное значение, отчитывающийся банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

Оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка производится по формуле:

$$E_s(t) = \frac{F_s(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

$E_s(t)$  – стоимостная оценка доли участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка;

$F_s(t)$  – номинал акций (долей), которые на дату  $t$  принадлежат нерезидентам;

$F(t)$  – общий номинал обыкновенных и привилегированных акций (долей) (то есть оплаченный уставный капитал) на дату  $t$ ;

$K(t)$  – собственные средства отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, на дату  $t$ .

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям и привилегированным акциям.

В случае если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются котируемыми, а привилегированные – некотируемыми, участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций – исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале отчитывающегося банка и величины его собственных средств. Аналогично рассчитывается участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в случае, если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, а привилегированные – котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся доле нерезидентов в его уставном капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр акционеров кредитной организации (далее – Реестр);

информационные базы отчитывающегося банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

Строки П12 и П13 раздела 2 заполняются с учетом следующего.

Доля нерезидентов соответствует сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка используется для расчета показателей графы 5 за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка ценных бумаг, эмитированных отчитывающимся банком, на конец месяца, а при



отсутствии таковой – величина собственных средств отчитывающегося банка.

Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться отчитывающимся банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 отражаются операции с долевыми инструментами отчитывающегося банка по цене конкретной сделки, в графе 5 – имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций.

При отсутствии у отчитывающегося банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 раздела 2 продолжают использоваться доли нерезидентов в уставном капитале, рассчитанные согласно настоящему пункту, с их ежемесячной переоценкой, отражаемой в графе 3.

При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в графе 5 раздела 2 по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 2 либо в графе 4, а именно:

в графе 2 – в случае если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим отчитывающимся банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в уставном капитале производились через счета, открытые в отчитывающемся банке (отражается фактическая сумма средств, полученных (выплаченных) нерезидентами в ходе этих операций);

в графе 4 – во всех остальных случаях, в том числе при изменении остатка долевыми ценными бумагами, принадлежащими нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в отчитывающемся банке. При этом если изменилась доля нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося

банка, акции которого являются котируемыми, то такое изменение оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. В случае если акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период. В последнем случае для заполнения графы 4 оценка изменения стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшего за период  $t$ , по которому отчитывающийся банк не имеет информации, рассчитывается по формуле:

$$E_o(t) = \frac{F_o(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

$E_o(t)$  – изменение стоимости доли нерезидентов в уставном капитале, произошедшее за период  $t$ , по которому отчитывающийся банк не имеет информации;

$F_o(t)$  – номинал акций (долей), которые были приобретены нерезидентами за период  $t$ , за вычетом номинала акций (долей), которые были проданы нерезидентами за период  $t$ , о которых отчитывающийся банк не имеет информации;

$F(t)$  – общий номинал акций (долей) (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период  $t$ ;

$K(t)$  – средняя величина собственных средств отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), полученных от нерезидентов, за период  $t$ .

Операции, учитываемые в графе 2 раздела 2, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Переведенные нерезидентом денежные средства на увеличение уставного капитала отчитывающегося банка отражаются в Отчете как рост

иностранных обязательств в графе 2 строки П16 раздела 2. После регистрации Банком России отчета об итогах выпуска акций (представления в Банк России уведомления об итогах выпуска акций) для отчитывающегося банка, действующего в форме акционерного общества, или принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений и дополнений в устав кредитной организации, связанных с изменением величины уставного капитала, для отчитывающегося банка, действующего в форме общества с ограниченной ответственностью, пассивы отчитывающегося банка, отражаемые по строке П16 раздела 2, снижаются по графе 2, одновременно участие нерезидента в уставном капитале отчитывающегося банка, учитываемое по строкам П12 и П13 раздела 2, увеличивается также по графе 2.

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитывающегося банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

В случае если изменения оценки участия отчитывающегося банка в уставном капитале нерезидентов (в части иностранных активов) или участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, долями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, такие изменения отражаются в графе 3 разделов 1 и 2 как изменения участия в уставном капитале в результате переоценки.

4.13. Недвижимое имущество на территориях иностранных государств. В Отчет включается приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств (не являющихся самостоятельными юридическими лицами) отчитывающегося банка.

Для целей Отчета в данную категорию иностранных активов

включается также жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность отчитывающегося банка.

По строке A14 раздела 1 в поле «Код нерезидента», в первой его части, следует указывать тип нерезидента – NR (предприятие прямого инвестирования).

4.14. Просроченная задолженность. В Отчет включаются обязательства, которые не были погашены в срок, предусмотренный первоначальным соглашением, и которые не переоформлены в новую задолженность (то есть задолженность с новыми условиями погашения).

Кроме просроченной задолженности по ссудам прочая просроченная задолженность включает:

просроченную задолженность по векселям и депозитам;

суммы, не взысканные с нерезидентов по их гарантиям (активы отчитывающегося банка), а также суммы, не перечисленные нерезидентам по гарантиям, выданным отчитывающимся банком (обязательства отчитывающегося банка), например, неисполненные непокрытые безотзывные аккредитивы;

остатки на счетах, расчеты по которым приостановлены из-за неплатежеспособности дебитора;

неисполненные обязательства перед нерезидентами и неисполненные обязательства нерезидентов перед отчитывающимся банком по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество;

другие виды просроченной задолженности.

Также включаются обязательства, не выплаченные в срок по

причине введения органами государственного управления одностороннего моратория на погашение внешнего долга (если кредитор не дал согласия на их отсрочку), даже если такие обязательства не отражаются на счетах для учета просроченной задолженности.

Просроченные обязательства по беспоставочным (индексным) производным финансовым инструментам оцениваются в размере чистой суммы непоставленных активов или денежных средств, но не в размере номинальной суммы обязательств, на основе которой была определена чистая сумма непоставленных активов.

В то же время просроченные обязательства по поставочным производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, оцениваются в размере номинальной суммы обязательств.

В случае если поставочный производный финансовый инструмент или договор купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющийся производным финансовым инструментом, предусматривающий обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не был исполнен по вине отчитывающегося банка, встречное требование к нерезиденту не является просроченной задолженностью нерезидента и должно отражаться по строке для учета прочих требований к нерезидентам.

В случае если поставочный производный финансовый инструмент

или договор купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющийся производным финансовым инструментом и предусматривающий обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не был исполнен по вине нерезидента, встречное обязательство перед нерезидентом не является просроченной задолженностью отчитывающегося банка и должно отражаться по строке для учета прочих обязательств перед нерезидентами.

В случае если начисленные в отчетном периоде проценты по непросроченной задолженности были в этом же периоде просрочены, вначале должно быть показано начисление процентов в графах 2 и 6 разделов 1 и 2, а затем – снижение соответствующего актива (обязательства) либо прочих активов (обязательств) и увеличение просроченной задолженности с использованием графы 4 разделов 1 и 2.

4.15. Прочие требования и обязательства. В Отчет включаются непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов (с момента идентификации клиента по соответствующим суммам), 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, а также другие требования и обязательства, не перечисленные выше.

По строке для обязательств также включаются платежные документы, выпущенные отчитывающимся 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 отчитывающегося банка перед указанным отправителем.

В части балансовых требований (строка А17 раздела 1) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитывающимся банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. В части балансовых обязательств (строка П16 раздела 2) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитывающемуся 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 договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным договорам, указанным в пункте 4.14 настоящего Порядка.

4.16. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в уставном

капитале нерезидентов. В показатель включается часть нераспределенной прибыли (убытка) нерезидента в отчетном периоде, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в уставном капитале предприятия прямого инвестирования, обеспечивавшей ему по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Нераспределенная прибыль (убыток) нерезидентов рассчитывается как разница между доходами и расходами нерезидентов, которые были начислены в отчетном периоде. В расходы включаются налоговые платежи, объявление дивидендов, распределение прибыли, но не включается создание фондов из прибыли. Если имеются данные о расходах и доходах нерезидентов, представляющих собой курсовые разницы, другие виды переоценки активов и пассивов, а также списание активов на убытки, то они в расчет нераспределенной прибыли (убытка) не включаются.

В случае если в отчетном периоде у предприятия прямого инвестирования разница между доходами и расходами отрицательная (то есть образовался чистый убыток по текущим операциям), по строке А30 раздела 1 показывается чистый убыток с отрицательным значением.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (об убытке) предприятия прямого инвестирования – нерезидента за отчетный период показатель А30 раздела 1 рассчитывается отчитывающимся банком исходя из данных за тот период, за который они были получены от нерезидента.

Строка А30 раздела 1 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код NR.

4.17. Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка. Показатель представляет собой часть нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка в отчетном периоде, соответствующую доле участия прямых инвесторов в уставном



капитале отчитывающегося банка, обеспечивавшей им по состоянию на конец отчетного периода не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли).

Расчет нераспределенной прибыли (убытка) отчитывающегося банка состоит в том, что из неиспользованной прибыли (убытка) отчитывающегося банка за отчетный период исключаются доходы и расходы от переоценки активов и пассивов, доходы и расходы, характер и условия получения (уплаты) которых не являются результатом основной деятельности отчитывающегося банка. Неиспользованная прибыль (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат и объявленных дивидендов.

Строка ПЗ0 раздела 2 заполняется только в отношении нерезидентов, имеющих код ND.

#### Глава 5. Заполнение раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражается по контрактам с производными финансовыми инструментами и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, разница между валовой стоимостью требований резидентов к нерезидентам и валовой стоимостью обязательств резидентов перед нерезидентами.

В целях Отчета положительная разница признается чистыми требованиями резидентов по отношению к нерезидентам, отрицательная разница признается чистыми обязательствами резидентов по отношению к нерезидентам.

В разделе 3 не отражаются:

свопы на золото;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые контракты;

аккредитивы и гарантии;

комиссии и другие издержки, возникающие при оформлении, исполнении контракта или на протяжении срока его действия, уплачиваемые резидентами отдельными платежами в пользу нерезидентов (или нерезидентами в пользу резидентов). В случае если их выделение невозможно, их стоимость включается в стоимость производного финансового инструмента;

гарантийное обеспечение (начальная (депозитная) маржа) и прочие платежи, возвращаемые носителю в случае закрытия позиции либо исполнения контракта.

5.2. В графе 2 подразделов 3.1 и 3.2 указывается буквенный код валюты требования (обязательства) по контрактам. Отдельно выделяются контракты, заключенные в валюте Российской Федерации, в долларах США, в евро, в японских иенах, а также в китайских юанях. Контракты, заключенные в других иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаются в целом, без выделения по отдельным иностранным валютам и драгоценным металлам, с кодом Other в графе 2.

Определение валюты чистых требований (обязательств) осуществляется в соответствии с таблицей:

	Чистые требования	Чистые обязательства
1	2	3
Для граф 5–14 подраздела 3.2	ВПОФА	ВПРФА
Опционы, дающие покупателю контракта определенное право, но не обязательство приобрести базисный актив на определенную дату		
Для граф 9–13 подраздела 3.1	ВПОФА	–
Для граф 4–8 подраздела 3.1	–	ВПРФА

1	2	3
Опционы, дающие покупателю контракта определенное право, но не обязательство продать базисный актив на определенную дату		
Для граф 9–13 подраздела 3.1	ВПРФА	–
Для граф 4–8 подраздела 3.1	–	ВПОФА

При этом:

ВПОФА – валюта покупаемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки);

ВПРФА – валюта продаваемого финансового актива (для ценных бумаг – валюта котировки).

В случае если базисным активом являются ценные бумаги, в качестве валюты покупаемого (продаваемого) финансового актива выступает валюта котировки ценной бумаги.

Для товарных производных финансовых инструментов и договоров купли-продажи драгоценных металлов, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих обязанность одной стороны передать драгоценные металлы в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, в качестве валюты покупаемого (продаваемого) на международных биржах финансового актива выступает валюта котировки на соответствующей бирже.

5.3. В графе 3 подраздела 3.1 и 3.2 выделяются два вида резидентов:

кредитные организации, к которым относятся отчитывающийся банк и его клиенты – кредитные организации, в интересах и (или) за счет которых отчитывающийся банк заключает напрямую с нерезидентами контракты и осуществляет расчеты по ним, а также контрагенты – кредитные организации, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов;

прочие резиденты, к которым относятся все резиденты, не являющиеся кредитными организациями, в интересах и (или) за счет

которых выступает отчитывающийся банк, а также контрагенты-резиденты, с которыми отчитывающийся банк заключает контракты и осуществляет расчеты, действуя при этом в интересах и (или) за счет своих клиентов-нерезидентов.

5.4. В графах 4–13 подраздела 3.1 отражаются сведения о всех опционах, выписанных (купленных) в течение отчетного периода, как биржевых, так и внебиржевых, использующих опционный метод применения маржи. В графах 14 и 15 подраздела 3.1 отражаются сведения об опционах и фьючерсах, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи.

В графах 4 и 8 подраздела 3.1 показываются накопленные чистые обязательства резидентов перед нерезидентами, в том числе чистые обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

В графах 9 и 13 подраздела 3.1 показываются накопленные чистые требования резидентов к нерезидентам, в том числе чистые требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

Чистые требования и чистые обязательства по нескольким контрактам, заключенным с одним и тем же контрагентом, не сальдируются.

Остаток (позиция) на конец отчетного периода (графы 8 и 13 подраздела 3.1) определяется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165, 8 декабря 2017 года № 49187 (далее – Положение Банка России № 372-П).

Показатели граф 4, 8, 9 и 13 подраздела 3.1 имеют положительное или нулевое значение.

Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

В графах 5, 6, 7, 10, 11 и 12 подраздела 3.1 отражаются изменения, которые произошли в течение отчетного периода. Рост чистых обязательств (чистых требований) отражается со знаком «плюс». Снижение чистых обязательств (чистых требований) отражается со знаком «минус».

В графах 5 и 10 подраздела 3.1 отражаются премии, полученные (выплаченные) в течение отчетного периода для выписанных (купленных) опционов, а также расчеты при исполнении опциона. Продажа (покупка) опционов на вторичном рынке отражается по рыночным ценам. Премии, полученные (выплаченные) при заключении опциона, отражаются соответственно в графах 5 и 10 подраздела 3.1 со знаком «плюс». Премия, полученная за закрывающую продажу приобретенного опциона, должна быть учтена как доход по приобретенным опционам и отражена в графе 10 со знаком «минус», а премия, выплаченная за закрывающую покупку выписанного опциона, должна быть учтена как платеж по выписанным опционам и отражена в графе 5 со знаком «минус». Платежи резидента – продавца опциона в пользу нерезидента – держателя опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 5 со знаком «минус». Поступления денежных средств в пользу резидента – покупателя (держателя) опциона в период действия контракта или при его исполнении отражаются в графе 10 со знаком «минус».

В графах 6 и 11 подраздела 3.1 отражаются изменения в стоимости контрактов (кроме изменений в результате операций и прочих изменений, подлежащих отражению в графах 7 и 12), включая изменения рыночных цен и валютных курсов, а также снижение до нуля остаточной стоимости

опционов, имеющих на конец отчетного периода нулевую стоимость либо истекающих в отчетном периоде с нулевой стоимостью.

В графах 7 и 12 подраздела 3.1 отражается со знаком «минус» переход неисполненных чистых обязательств и чистых требований по опционам в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 7 и 12 подраздела 3.1 заполняются для чистых обязательств и чистых требований исключительно отчитывающегося банка. При этом:

сумма, отражаемая в графе 7 подраздела 3.1, должна быть учтена со знаком «плюс» по показателю П14.4 в графе 4 раздела 2;

сумма, отражаемая в графе 12 подраздела 3.1, должна быть учтена со знаком «плюс» по показателю А15.4 в графе 4 раздела 1.

При этом по поставочным опционам, отражаемым в подразделе 3.1, номинальные суммы требований и обязательств (за вычетом чистых требований или чистых обязательств) должны быть отражены в разделах 1 и 2 в соответствии с пунктом 4.14 настоящего Порядка.

В графах 14 и 15 подраздела 3.1 для опционов и фьючерсов, заключенных на биржах и использующих фьючерсный метод применения маржи, отражаются только операции. Отдельно отражаются полученная от нерезидентов вариационная маржа (включая маржинальные платежи нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк) и выплаченная нерезидентам вариационная маржа (включая маржинальные платежи в пользу нерезидентов, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк).

5.5. В графах 5–9 подраздела 3.2 отражаются сведения обо всех внебиржевых контрактах с производными финансовыми инструментами, такими как процентные свопы и форварды, соглашения о будущих процентных ставках, кросс-валютные свопы, валютные форварды и прочие контракты форвардного типа, а также сведения о биржевых форвардных контрактах. В графах 10–14 отражаются сведения о договорах купли-

продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

Остатки (позиции) на начало отчетного периода (графы 5 и 10 подраздела 3.2) и конец отчетного периода (графы 9 и 14 подраздела 3.2) должны быть разбиты на чистые требования к нерезидентам, включая чистые требования к нерезидентам, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк, и на чистые обязательства перед нерезидентами, включая чистые обязательства перед нерезидентами, в интересах и (или) за счет которых выступает отчитывающийся банк. Стоимость остатков (позиций) на начало отчетного периода должна соответствовать стоимости остатков (позиций) на конец предыдущего отчетного периода.

Стоимость остатков (позиций) определяется в соответствии с Положением Банка России № 372-П.

В целях Отчета остатки (позиции) по контрактам, подлежащим отражению в подразделе 3.2, в момент заключения не отражаются. В случае если происходит переход остатков (позиций) с чистых требований к нерезидентам на чистые обязательства перед нерезидентами (и наоборот) и платежи по урегулированию расчетов отсутствуют, в данном подразделе отражаются снижение остатка (позиции) (например, по чистым требованиям) на конец отчетного периода до нуля и возникновение в отчетном периоде остатка (позиции) (по чистым обязательствам). Указанные изменения отражаются в графах 7 и 12 соответственно как изменения в результате переоценки, а не как операции.

В графах 6 и 11 подраздела 3.2 отражаются платежи по расчетам на чистой основе. Для форвардов, валютных свопов и договоров купли-

продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющихся производными финансовыми инструментами и предусматривающих обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, в графах 6 и 11 подраздела 3.2 соответственно отражаются со знаком «минус» чистые платежи при исполнении контракта.

В целях заполнения графы 6 подраздела 3.2 при отражении производных финансовых инструментов, предусматривающих процентные платежи, учитывается следующее:

если на начало и конец отчетного периода у резидента по данному контракту имелись чистые требования, то поступления в пользу резидента отражаются со знаком «минус», а платежи в пользу контрагента-нерезидента – со знаком «плюс»;

в случае если на начало и конец отчетного периода у резидента имелись чистые обязательства по данному контракту, поступления в пользу резидента отражаются со знаком «плюс», а платежи в пользу контрагента-нерезидента – со знаком «минус».

Изменения в стоимости контрактов в результате изменения цен и валютного курса отражаются в графах 7 и 12 подраздела 3.2 и включают любые прибыли и убытки, возникающие как при расчетах без поставки, так и при расчетах с поставкой базисного актива.

В графе 7 подраздела 3.2 изменения чистых требований (чистых обязательств) по производным финансовым инструментам отражаются как переоценка. Изменения чистых требований (чистых обязательств) по производным финансовым инструментам до нуля или от нуля также классифицируются как переоценка. Изменения чистых требований (чистых обязательств) по договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными



финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, в результате изменения рыночной (биржевой) цены на базисный актив, а также в результате изменения валютного курса отражаются в графе 12 подраздела 3.2.

В графах 8 и 13 подраздела 3.2 отражается со знаком «минус» переход чистых требований и чистых обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах. Графы 8 и 13 подраздела 3.2 заполняются для чистых требований и чистых обязательств исключительно отчитывающегося банка. При этом:

для чистых требований отчитывающегося банка соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «плюс» по показателю А15.4 в графе 4 раздела 1;

для чистых обязательств отчитывающегося банка соответствующие суммы просроченной задолженности должны быть учтены со знаком «плюс» по показателю П14.4 в графе 4 раздела 2.

При этом по отражаемым в подразделе 3.2 поставочным производным финансовым инструментами и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, с поставкой базисного актива, номинальные суммы требований и обязательств (за вычетом чистых требований или чистых обязательств)

должны быть отражены в разделах 1 и 2 в соответствии с пунктом 4.14 настоящего Порядка.

В приведенной в настоящем абзаце справочной таблице содержатся типовые примеры формирования в разделе 3 чистых требований и чистых обязательств по производным финансовым инструментам:

номер строки	Исходные данные		Отражение в разделе 3 Отчета											Комментарий
	наличие позиции на начало периода	платеж за период	наличие позиции на конец периода	чистые требования					чистые обязательства					
				остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций <sup>1</sup>	переоценка (гр. 9 – гр. 5 – гр. 6 – гр. 8)	прочие изменения	остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в результате операций <sup>1</sup>	переоценка (гр. 14 – гр. 10 – гр. 11 – гр. 13)	прочие изменения	остаток на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Отсутствие позиций по чистым требованиям/чистым обязательствам на начало и конец периода														
1.1	0	PIN	0	0	-PIN	+PIN	-	0	-	-	-	-	-	Один платеж
1.2	0	POUT	0	-	-	-	-	-	0	-POUT	+POUT	-	0	
2. Возникновение позиции по чистым требованиям														
2.1	0	POUT	A	0	+POUT	A – POUT	-	A	-	-	-	-	-	Премия за опцион
2.2	0	PIN	A	0	-PIN	A + PIN	-	A	-	-	-	-	-	График платежей
2.3	0	POUT	A	0	0	+A	-	A	0	-POUT	+POUT	-	0	
2.4	0	0	A	0	0	+A	-	A	-	-	-	-	-	Переоценка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3. Наличие позиции по чистым требованиям на начало и конец периода														
3.1	A1	PIN	A2	A1	-PIN	A2 – A1 + PIN	-	A2	-	-	-	-	-	График платежей
3.2	A1	POUT	A2	A1	+POUT	A2 – A1 – POUT	-	A2	-	-	-	-	-	
3.3	A1	0	A2	A1	0	A2 – A1	-	A2	-	-	-	-	-	Переоценка
4. Переход из позиции по чистым требованиям в позицию по чистым обязательствам														
4.1	A	PIN	P	A	-PIN	-A + PIN	-	0	0	0	+P	-	P	График платежей
4.2	A	POUT	P	A	0	-A	-	0	0	-POUT	P + POUT	-	P	

<sup>1</sup> Для кода PIN знак «минус» означает снижение чистых требований при исполнении контрактов (поступлениях по графику), знак «плюс» – рост чистых обязательств. Для кода POUT знак «минус» означает снижение чистых обязательств при исполнении контрактов (платежах по графику), знак «плюс» – рост чистых требований.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.3	A	0	P	A	0	-A	-	0	0	0	+P	-	P	Переоценка
5. Закрытие позиции по чистым требованиям														
5.1	A	PIN	0	A	-PIN	-A + PIN	-	0	-	-	-	-	-	Один платеж
5.2	A	POUT	0	A	0	-A	-	0	0	-POUT	+POUT	-	0	
5.3	A	0	0	A	0	-A	-	0	-	-	-	-	-	Переоценка
6. Возникновение позиции по чистым обязательствам														
6.1	0	PIN	P	-	-	-	-	-	0	+PIN	P - PIN	-	P	Премия за опцион
6.2	0	POUT	P	-	-	-	-	-	0	-POUT	P + POUT	-	P	График платежей
6.3	0	PIN	P	0	-PIN	+PIN	-	0	0	0	+P	-	P	
6.4	0	0	P	-	-	-	-	-	0	0	+P	-	P	Переоценка
7. Наличие позиции по чистым обязательствам на начало и конец периода														
7.1	P1	POUT	P2	-	-	-	-	-	P1	-POUT	P2 - P1 + POUT	-	P2	График платежей
7.2	P1	PIN	P2	-	-	-	-	-	P1	+PIN	P2 - P1 - PIN	-	P2	
7.3	P1	0	P2	-	-	-	-	-	P1	0	P2 - P1	-	P2	Переоценка
8. Переход из позиции по чистым обязательствам в позицию по чистым требованиям														
8.1	P	POUT	A	0	0	+A	-	A	P	-POUT	-P + POUT	-	0	График платежей
8.2	P	PIN	A	0	-PIN	A + PIN	-	A	P	0	-P	-	0	
8.3	P	0	A	0	0	+A	-	A	P	0	-P	-	0	Переоценка
9. Закрытие позиции по чистым обязательствам														
9.1	P	POUT	0	-	-	-	-	-	P	-POUT	-P + POUT	-	0	Один платеж
9.2	P	PIN	0	0	-PIN	+PIN	-	0	P	0	-P	-	0	
9.3	P	0	0	-	-	-	-	-	P	0	-P	-	0	Переоценка

При этом:

A, A1, A2 – остатки (позиции) по чистым требованиям;

P, P1, P2 – остатки (позиции) по чистым обязательствам;

PIN – чистые поступления резиденту от нерезидента;

POUT – чистые платежи резидента нерезиденту.

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

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 по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409402  
 Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде

II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в Отчет

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент нерезидента	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Раздел 2. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за товары, не пересекающие границу Российской Федерации

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида операции	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок 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»

### Глава 1. Общие положения

1.1. В 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» (далее – Отчет) отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, операциям неторгового характера, а также по договорам за товары, приобретаемые (продаваемые) за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, и за товары, приобретаемые (продаваемые) на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в том числе осуществляемым в рамках агентских договоров.

В Отчете также отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по договорам уступки прав требования и по договорам перевода должником своего долга на другое лицо (далее – договоры уступки прав требования (перевода долга)). В Отчет включаются расчеты по договорам уступки прав требования (перевода долга), предметом которых являются товары, услуги, кредиты (займы) и прочее, за исключением ценных бумаг (в том числе иностранных ценных бумаг) и операций в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве.

1.2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

1.3. Источником информации для заполнения Отчета являются данные расчетных и иных документов, на основании которых осуществляются валютные операции отчитывающегося уполномоченного банка и его клиентов.

1.4. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.5. Отчет представляется при осуществлении расчетов:

клиентов-резидентов – юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, кроме клиентов, являющихся уполномоченными банками (далее – клиенты-резиденты);

по операциям отчитывающегося уполномоченного банка,

осуществляемым от своего имени и за свой счет (далее – собственные операции).

1.6. В Отчете отражаются следующие виды платежей и поступлений денежных средств:

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиентов-резидентов денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиентов-резидентов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу резидентов денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте;

платежи резидентов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществляемые через счета «НОСТРО», «ЛЮРО» отчитывающегося уполномоченного банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), аккредитивные счета, а также



переводы с одного клиентского счета на другой клиентский счет в отчитывающемся уполномоченном банке.

1.7. 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, в том числе 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 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.

## Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченные банки направляют Отчет в электронном виде в Банк России не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

2.2. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам независимо от места их расположения, в том числе по филиалам, не являющимся самостоятельными юридическими лицами, находящимся на территории других государств.

### Глава 3. Составление Отчета

3.1. При оформлении титульного листа Отчета поля «I» и «II» заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля «II» указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты 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.

3.2. В графе 1 разделов 1 и 2 указывается регистрационный номер кредитной организации. В случае отражения операций по филиалу указываются регистрационный номер кредитной организации и номер ее филиала, разделенные символом «/».

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

По собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе таких, плата за которые взимается в виде

комиссий, в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца.

3.4. В графе 3 разделов 1 и 2 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, с которого списаны денежные средства (для платежей) (на который зачислены денежные средства (для поступлений денежных средств), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.

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

3.5. В графе 4 разделов 1 и 2 данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 разделов 1 или 2, с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

3.6. В графе 5 разделов 1 и 2 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций, приведенного в приложении 1 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, 17 сентября 2018 года № 52167 (далее – Инструкция Банка России № 181-И).

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 5 указывается код 99999.

В случае если при поступлении иностранной валюты за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в пользу

резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, если требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в целях формирования Отчета указывается код 00000.

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации, в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный в поступившем расчетном документе код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в уполномоченный банк документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции, уполномоченный банк указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И – в случае наличия у уполномоченного банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код 00012 – в иных случаях.

3.7. В графе 6 раздела 1 указывается один код из перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, приведенного в пункте 4.1 настоящего Порядка.

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте 1.1 настоящего Порядка договоров уступки прав требования (перевода долга), в графе 6 раздела 1 указывается один из следующих кодов:

УР\_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УР\_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к

резиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УР\_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УР\_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УР\_Тв, УР\_Ус, УР\_Кр;

УН\_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УН\_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, о передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УН\_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УН\_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту – должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УН\_Тв, УН\_Ус, УН\_Кр;

УР\_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед резидентами;

УН\_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед нерезидентами.

Для операций с кодами УР\_Кр, УН\_Кр (с кодами УР\_Дг, УН\_Дг в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) в графе 13 раздела 1 указывается номер и дата кредитного договора (договора займа).

Платежи, произведенные в агрегированном виде за нескольких должников, являющихся как резидентами, так и нерезидентами, отражаются в Отчете как платежи, произведенные за должников-резидентов.

Расчеты по операциям по уступке права требования по получению

денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве, в Отчете не отражаются.

В случае 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 видам работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера 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. В случае если платеж осуществляется одновременно за товары и услуги, сумма между товарами и услугами распределяется на основании договора (или оценки клиента). В случае если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция отражается в разделе 2 Отчета.

В графе 6 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 должны подвергаться обработке или переработке);

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

БНК – покупка (продажа) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования, отражаемых по коду РМТ), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;

ПРБ – покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

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

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

ПРЧ – прочие.

3.8. В графе 7 раздела 1 указывается один из следующих кодов

направления платежа.

Код 1:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код 2:

платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в



пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код 3:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме.

Код 4:

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банках, расположенных на

территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации.

Код 5: поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код 6: платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

В графе 7 раздела 2 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код 1:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

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

Код 2:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу

нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код 3:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

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

Код 4:

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код 5: поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код 6: платежи резидента в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в

банке-нерезиденте.

3.9. В графе 8 разделов 1 и 2 указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Евроклар (Euroclear) – код 056 (Бельгия), для Клирстрим (Clearstream) – код 442 (Люксембург), для Таргет (TARGET) – код 276 (Германия), для Блумберг (Bloomberg) – код 840 (Соединенные Штаты Америки), для СВИФТ – код 056 (Бельгия), для Томсон Рейтер (Thomson Reuters) – код 756 (Швейцария).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 указывается код 997.

В случае если в качестве нерезидента выступает международная организация или международный институт (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов), в графе 8 указывается код 998. В целях составления Отчета информация о международных организациях доводится Банком России до сведения уполномоченных банков.

В случае если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, в графе 8 отражается код 999.

В графе 8 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), клиентом

которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 9 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

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

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

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

В случае если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 9 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 9 указывается код 999.

В случае если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 9 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

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

3.11. Графа 10 разделов 1 и 2 заполняется для юридических лиц – резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка графа 10 не заполняется.

3.12. В графе 11 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код «ИП». Для платежей и поступлений

денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка указывается код «КО».

При осуществлении уполномоченным банком расчетов по поручению клиента-резидента комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка (в графе 11 указывается код «КО»).

3.13. В графе 12 разделов 1 и 2 указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

При указании наименований нерезидентов – физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается код «ФЛ».

3.14. Графа 13 раздела 1 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков. В графе 13 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж. При наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки), для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза, для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта, для операций с кодами УР\_Пр, УН\_Пр, УР\_Дг и УН\_Дг указывается краткое наименование предмета договора, в отношении которого

осуществлена уступка прав требования (перевода долга). Для операций с кодами УР\_Кр, УН\_Кр (с кодами УР\_Дг, УН\_Дг в случае перевода долга по кредитному договору (договору займа) указывается номер кредитного договора (договора займа), а также в формате «дд.мм.гггг» указывается наиболее поздняя по сроку одна из следующих дат: дата подписания кредитного договора (договора займа) или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. В случае если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится расшифровка их назначения);

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа 1 или 2 на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках). В графе 13 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента;

операции совершаются в рамках договоров уступки прав требования (перевода долга). В графе 13 указывается краткое наименование должника, требования к которому передаются по договору уступки прав требования, или кредитора, долг перед которым передается по договору о переводе долга, а также цифровой код страны его места нахождения – для нерезидентов, ИНН – для резидентов.

В случае если в разделе 1 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/».

Графа 13 раздела 2 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа, подлежащего отражению в Отчете, равна или превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России



для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков. При наличии информации в графе 13 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства. Если в графе 6 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, то в графе 13 указывается слово «агрегация» (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова «агрегация» приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства). Если в графе 6 указан код операции «ПРЧ», то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;

операции совершаются с кодом направления платежа 1 или 2. В графе 13 должен быть указан в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю. При отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код 999.

В случае если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/».

### 3.15. В Отчете осуществляется агрегация платежей:

по собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе плата за которые взимается в виде комиссий, в рамках отчетного периода при совпадении данных по всем графам, кроме граф 2 и 4 раздела 1. При этом в графе 2 раздела 1

указывается последний рабочий день отчетного месяца;

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме графы 4 разделов 1 и 2.

3.16. Сведения о возврате денежных средств, переведенных (поступивших) в предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), отражаются в Отчете тех уполномоченных банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные платежи (первоначальные зачисления).

При отражении возврата платежей (поступлений денежных средств) показатели в графах 2, 6–13 разделов 1 и 2 должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графам 3–5. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 обязательно со знаком «минус».

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых видов операций (например, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

В случае если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, в Отчете указанные операции сальдируются.

В случае если на момент представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям допускается сальдирование указанных операций.

3.17. Изменения (в том числе дополнения) данных предыдущих отчетных периодов (в пределах последних 12 месяцев) должны быть включены в Отчет за текущий отчетный период, но с указанием даты операции того отчетного периода, в котором были обнаружены искажения данных. Для этого необходимо:

аннулировать первоначальную запись путем ее повторной записи с сохранением всех показателей первоначальной операции, кроме суммы

платежа, которая также соответствует показателю первоначальной записи, но отражается в графе 4 разделов 1 и 2 Отчета с противоположным знаком;

включить в Отчет, если это необходимо, новую, уточненную запись платежа (поступления денежных средств) с указанием даты первоначальной операции.

Отчитывающиеся банки не включают в Отчет операции с кодами направления платежа 1, 2, 3, 4, совершенные в предыдущие отчетные периоды, если их клиенты не представили своевременно сведения, необходимые для идентификации операций как подлежащих отражению в Отчете, и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Не осуществляется корректировка данных, отраженных в Отчете за предыдущий период, если подробные сведения об осуществленных операциях были представлены клиентами после сдачи Отчета и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Приведенный в настоящем пункте алгоритм внесения изменений (в том числе дополнений) данных не распространяется на представление отчитывающимися уполномоченными банками уточненной отчетности за текущий отчетный период.

#### Глава 4. Перечень видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера

4.1. Перечень и приведенные в настоящей главе пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

В Отчете используются коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера в соответствии со следующим перечнем:

Коды видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера	Виды работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера
1	2
51	Строительные работы за рубежом
51a	Строительные работы на территории Российской Федерации
64	Услуги гостиниц и ресторанов
7112	Грузовые перевозки железнодорожным транспортом
71111	Пассажирские перевозки железнодорожным транспортом
7123	Грузовые перевозки автомобильным транспортом
7121, 7122 <sup>1</sup>	Пассажирские перевозки автомобильным транспортом
713	Грузовые перевозки трубопроводным транспортом
7212, 7222 <sup>1</sup>	Грузовые перевозки водным транспортом
7211, 7221 <sup>1</sup>	Пассажирские перевозки водным транспортом
732	Грузовые перевозки воздушным транспортом
731	Пассажирские перевозки воздушным транспортом
733	Транспортировка в космическом пространстве
700a	Прочие транспортные перевозки
743	Вспомогательные и дополнительные услуги железнодорожного транспорта
744	Вспомогательные и дополнительные услуги автомобильного транспорта
749	Вспомогательные и дополнительные услуги трубопроводного транспорта
745	Вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта
746	Вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта
700b	Вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта
747	Услуги туристических агентств и туристических операторов
752, 753, 754 <sup>1</sup>	Телекоммуникационные услуги
751	Почтовые и курьерские услуги
811	Финансовые услуги (за исключением страхования)
8112	Финансовая аренда (лизинг)
81211a	Страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию
81211b	Страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию
81294a	Страховые взносы (премии) по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование)

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
81294b	Страховые выплаты по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование)
8129a	Страховые взносы (премии) по другим видам прямого страхования
8129b	Страховые выплаты по другим видам прямого страхования
812a	Страховые взносы (премии) по договорам перестрахования
812b	Страховые выплаты по договорам перестрахования
812c	Прочие страховые платежи и поступления
814	Услуги, вспомогательные по отношению к страхованию
82	Аренда зданий и сооружений, включая аренду жилищного фонда
83	Аренда машин и оборудования без оператора
841	Консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования
842	Разработка и установка программного обеспечения
843, 844 <sup>1</sup>	Услуги по обработке данных и услуги по работе с базами данных
845	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники, периферийного оборудования
849	Прочие компьютерные услуги
85	Услуги в области исследований и разработок
861	Юридические (правовые) услуги
862	Услуги по аудиту
863	Услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, консультационные услуги по налогообложению
864	Маркетинг, изучение общественного мнения
865, 866 <sup>1</sup>	Консультационные услуги
867	Услуги в области архитектуры, инженерные услуги, услуги в технических областях
871	Реклама
879	Услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов
87909	Услуги посреднические в области торговли
881, 882, 883 <sup>1</sup>	Прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности
884	Переработка товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки
884a	Прочая переработка товаров, сырья
884b	Переработка отходов и очистка окружающей среды
88442	Полиграфические работы и издательские услуги
885	Услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами
886	Ремонт товаров в соответствии с таможенной процедурой переработки
886a	Прочий ремонт товаров
892	Использование интеллектуальной собственности
892a	Покупка (продажа) непроектированных нефинансовых активов

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

1	2
892b	Рента
91	Государственные услуги
91123	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги
92	Услуги в сфере образования
93	Услуги в сфере медицинского обслуживания
92a	Услуги, связанные с получением образования
93a	Медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение
961	Аудиовизуальные и связанные с ними услуги
962	Услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации
963, 964 <sup>1</sup>	Услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий
97	Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям
499a	Членские взносы в международные и благотворительные организации
499b	Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и налогов, взимаемых таможенными органами)
499c	Гранты и прочие безвозмездные перечисления
499d	Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба
499e	Таможенные пошлины, налоги, взимаемые таможенными органами
499f	Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам

4.2. В строительные работы (коды 51, 51a) включаются работы по сооружению строительных объектов, включая работы, предшествующие строительству (исследование и подготовка строительного участка и так далее), работы по возведению зданий и сооружению объектов гражданского строительства, специальные строительные работы (закладка фундамента, кровельные, бетонные работы и другое), монтаж оборудования, строительные и отделочные работы завершающего цикла, работы по прокладке различных коммуникаций, включая линии связи, услуги по установке оборудования телефонной сети, работы по ремонту зданий, помещений и сооружений (железнодорожных путей, автомагистралей, конструкций и сооружений в морских портах, аэропортах и другого), а также управление строительными проектами. В стоимость строительных работ включается стоимость товаров и услуг,

<sup>1</sup> В Отчете указывается любой из указанных кодов.

приобретаемых в стране нахождения строительного объекта (строительной площадки) предприятиями, ведущими строительство, и оплачиваемых вместе со строительными работами. Товары, приобретаемые без пересечения границы Российской Федерации и оплачиваемые отдельным платежом, отражаются в разделе 2 с кодом «СТР».

По коду 51 отражаются строительные работы, осуществляемые за рубежом, по коду 51а – строительные работы, проводимые на территории Российской Федерации.

4.3. В услуги гостиниц и ресторанов (код 64) включаются услуги, связанные с организацией проживания, питания.

4.4. В грузовые перевозки железнодорожным (код 7112), автомобильным (код 7123), трубопроводным (код 713), водным (коды 7212, 7222) и воздушным (код 732) транспортом, в транспортировку в космическом пространстве (код 733) включаются услуги по перевозке всех видов грузов. По данному виду услуг отражаются аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка грузов; погрузочно-разгрузочные работы, оплата которых осуществляется вместе с оплатой перевозки грузов.

4.5. В пассажирские перевозки железнодорожным (код 71111), автомобильным (коды 7121, 7122), водным (коды 7211, 7221) и воздушным (код 731) транспортом включаются услуги по перевозке пассажиров как на регулярной, так и на нерегулярной основе. По данному виду услуг также отражается аренда транспортных средств с экипажем, если осуществляется перевозка пассажиров.

Исключением являются платежи за провозные документы (пассажирские билеты) в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров, которые должны отражаться как услуги туристических агентств и туристических операторов (код 747).

4.6. В прочие транспортные перевозки (код 700а) включаются транспортные перевозки в случаях, когда вид транспорта, которым

осуществляются перевозки, или вид перевозки (грузовая или пассажирская) неизвестны.

4.7. Во вспомогательные и дополнительные услуги железнодорожного (код 743), автомобильного (код 744), трубопроводного (код 749), водного (код 745), воздушного (код 746) транспорта включаются: работы (услуги), предоставляемые в портах, аэропортах, ангарах, на железнодорожных и автомобильных станциях, грузовых терминалах: погрузочно-разгрузочные работы, плата за которые взимается отдельно от платы за перевозку грузов; складирование, хранение и переупаковка грузов; лоцманские, навигационные сборы, швартовка, буксировка, наземные услуги на аэродромах, сборы за парковку автомобильного транспорта; услуги по управлению воздушным движением (диспетчерские услуги, услуги радарных станций, аэронавигационное обслуживание); эксплуатация взлетно-посадочных полос, автомагистралей, железных дорог, мостов и туннелей; платежи за регистрацию и техосмотр транспортных средств; спасательные операции; платежи в пользу перевозчика за простой судна в порту, а также вознаграждение фрахтователю за досрочное окончание погрузки груза; уборка и очистка транспортных средств и оборудования для транспортировки в портах и аэропортах; комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), связанные с грузовыми и пассажирскими перевозками; прочие сопутствующие операции. Платежи за горючее (бункерное топливо), продовольствие и другие материально-технические запасы для организации транспортных работ отражаются в разделе 2.

4.8. Во вспомогательные и дополнительные услуги прочих видов транспорта (код 700b) включаются вспомогательные и дополнительные транспортные услуги только в том случае, когда неизвестен вид транспорта.

4.9. В услуги туристических агентств и туристических операторов



(код 747) включаются услуги по организации туристического обслуживания, включая комиссионные вознаграждения туристических агентств и операторов. По данному коду не отражаются операции, связанные с перечислением средств за провозные документы (пассажирские билеты), которые отражаются как пассажирские перевозки.

Вместе с тем услуги по организации речных и морских круизов, а также автобусных туров учитываются по коду 747 в полном объеме, включая стоимость провозных документов.

4.10. В телекоммуникационные услуги (коды 752, 753, 754) включаются передача звуковой информации, изображений и других информационных потоков через системы кабельной, радиотрансляционной, релейной или спутниковой связи, включая телефонную, телеграфную связь и телекс, услуги по аренде линий связи, сетей передачи звука, изображения и данных. По данному виду услуг отражаются услуги организаций, предоставляющих доступ в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» (далее – сеть «Интернет»).

Услуги по установке оборудования телефонной сети отражаются по кодам 51, 51а.

4.11. В почтовые и курьерские услуги (код 751) включаются почтовое обслуживание (сбор и доставка писем, газет, периодических изданий и так далее), а также услуги службы курьерской связи.

4.12. В финансовые услуги (за исключением страхования) (код 811) включаются услуги по финансовому посредничеству и связанные с ним вспомогательные услуги (за исключением страхования). К ним относятся комиссии, начисленные за открытие аккредитивов, организацию и обслуживание кредита, обмен наличной валюты, конверсионные безналичные операции (если комиссия взимается по тарифу), снятие наличных денежных средств, исполнение платежных поручений, операции по инкассо и приобретение (продажу) чеков, открытие расчетных счетов и

выдачу кредитных карт, управление активами и их учет, хранение ценностей, ценных бумаг, использование программ выпуска депозитарных расписок, а также брокерские комиссии, прочие услуги по преобразованию финансовых активов и обязательств клиентов, услуги по присвоению кредитного рейтинга, услуги бирж, трастовых фондов, а также консультации по всем видам финансового посредничества.

Кроме того, по коду 811 отражаются услуги по предоставлению в аренду банковских ячеек, а также услуги, предоставляемые системами СВИФТ, Евроклир (Euroclear), Клирстрим (Clearstream), Таргет (TARGET).

В Отчете не отражаются комиссии, взимаемые уполномоченными банками при осуществлении денежных переводов физических лиц с использованием систем денежных переводов.

4.13. В финансовую аренду (лизинг) (код 8112) включаются расчеты между арендодателем (лизингодателем) и арендатором (лизингополучателем), включающие периодические платежи, подлежащие выплате в соответствии с условиями договора лизинга, которому соответствует полная амортизация оборудования или амортизация его существенной части.

Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по коду 82.

4.14. В страховые взносы (премии) по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211а), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294а), по другим видам прямого страхования (код 8129а), по договорам перестрахования (код 812а) включаются поступления (платежи) денежных средств в виде страховых взносов (премий) по договорам индивидуального пенсионного страхования, уплачиваемые в негосударственные пенсионные фонды, по договорам страхования жизни, внешнеторговых грузов, по другим видам страхования, а также перестрахования.

4.15. В страховые выплаты по договорам страхования жизни (прямое страхование) и по индивидуальному пенсионному страхованию (код 81211b), по договорам страхования внешнеторговых грузов (прямое страхование) (код 81294b), по другим видам прямого страхования (код 8129b), по договорам перестрахования (код 812b) включаются поступления (платежи) денежных средств в результате наступления страхового случая. Пенсионные пособия, выплачиваемые негосударственными пенсионными фондами, отражаются по коду 81211b.

4.16. В прочие страховые платежи и поступления (код 812c) включаются сальдовые платежи (поступления) (нетто) по результатам взаимозачета между страховыми организациями, страховщиками и страхователями, а также комиссионное вознаграждение и тантьемы по договорам перестрахования.

4.17. В услуги, вспомогательные по отношению к страхованию (код 814), включаются посреднические услуги страховых агентов и брокеров, оказываемые страховым компаниям и другим клиентам, услуги по расчету страховых рисков и страховых взносов, услуги по оценке убытков, консультационные услуги по вопросам страхования.

4.18. В аренду зданий и сооружений, включая аренду жилого фонда (код 82), включаются расчеты по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений.

Платежи за аренду земли отражаются по коду 892b.

4.19. По коду 83 «Аренда машин и оборудования без оператора» отражаются расчеты по договорам аренды транспортных средств без экипажа, включая морские и воздушные суда, а также движимого имущества без оператора, в том числе платежи по договорам аренды компьютерного и телекоммуникационного оборудования, условиями которых не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды (по истечении срока аренды предмет аренды возвращается

арендодателю).

В случае аренды транспортных средств с экипажем перевозки учитываются либо как грузовые (коды 7112, 7123, 7212, 7222, 732), либо как пассажирские (коды 71111, 7121, 7122, 7211, 7221, 731) в зависимости от совершаемых операций.

4.20. По коду 841 «Консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования» отражаются консультационные услуги, связанные с установкой компьютерного оборудования, а также обучение в рамках консультирования.

4.21. По коду 842 «Разработка и установка программного обеспечения» отражаются работы, связанные с созданием и внедрением программного обеспечения, услуги по установке и поддержке программного обеспечения, консультационные услуги, связанные с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования. К данному коду также относятся услуги, связанные с разработкой, созданием, поставкой и предоставлением документации на заказное программное обеспечение; разработка и дизайн веб-страниц; оплата готового программного обеспечения, поставляемого электронными средствами; оплата лицензий на программное обеспечение без права на воспроизведение и распространение.

Готовое программное обеспечение на материальных носителях, ввозимое на территорию Российской Федерации (вывозимое с территории Российской Федерации), в Отчете не отражается (пункт 1.8 настоящего Порядка).

Готовое программное обеспечение, поставляемое на материальных носителях без пересечения границы Российской Федерации, отражается в разделе 2 Отчета.

Лицензионные платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

4.22. В услуги по обработке данных и услуги по работе с базами данных (коды 843, 844) включаются работы, связанные с обработкой данных, услуги, связанные с созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними, консультационные услуги, связанные с обработкой данных, по работе с базами данными, а также обучение в рамках консультирования. По данному коду также отражаются услуги по размещению веб-страниц на сервере.

4.23. По коду 845 «Услуги по техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники, периферийного оборудования» отражаются услуги по ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники, периферийного оборудования.

4.24. По коду 849 «Прочие компьютерные услуги» отражаются прочие компьютерные услуги, не включенные в коды 841–845.

4.25. По коду 85 «Услуги в области исследований и разработок» отражаются фундаментальные, прикладные исследования и экспериментальные разработки в различных областях науки – естественных и технических, общественных и гуманитарных, включая исследования в области электроники, фармацевтики и биотехнологий.

По данному коду отражается продажа результатов научно-исследовательских разработок, в том числе оформленных патентами, авторскими свидетельствами, а также продажа информации о промышленных процессах.

Лицензионные платежи за право пользования продуктами научно-исследовательских разработок отражаются по коду 892.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в научные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

4.26. В юридические (правовые) услуги (код 861) включаются консультирование и представительство в гражданских, уголовных и

прочих делах; предоставление консультаций в связи с трудовыми спорами; консультации и советы общего характера; подготовка юридических документов, соглашений о партнерстве и аналогичных документов, связанных с созданием юридического лица; услуги по составлению документов, завещаний, доверенностей и тому подобное; услуги государственных и частных нотариусов, адвокатов, третейских судей, а также патентных поверенных.

4.27. В услуги по аудиту (код 862) включаются услуги по проведению аудиторских проверок, сопутствующие аудиту услуги.

4.28. В услуги по составлению счетов, бухгалтерскому учету, консультационные услуги по налогообложению (код 863) включаются услуги по составлению финансовых отчетов, налоговых деклараций, таможенных документов и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги оценщиков.

4.29. В маркетинговые услуги, услуги по изучению общественного мнения (код 864) включаются услуги по исследованию конъюнктуры рынка, изучению общественного мнения по социальным, экономическим, политическим и другим вопросам, услуги по распространению продукции.

4.30. В консультационные услуги (коды 865, 866) включаются услуги по оказанию консультационной, управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера и так далее. К данному виду услуг относятся также услуги по организации и проведению семинаров, а также платежи за участие в них, экспертиза проектов, в том числе представленных на условиях тендера.

4.31. В услуги в области архитектуры, инженерные услуги, услуги в технических областях (код 867) включаются услуги в области архитектуры (консультационные услуги, проектные работы, контроль над строительными работами и так далее), инженерные услуги в области проектно-конструкторских работ, комплексные инженерные услуги,

консультационные услуги в научных и технических областях, смежных с инженерной областью (например, геологии, геофизики, геохимии), услуги по геодезии и картографии, а также в области стандартизации и метрологии, услуги по проведению технических испытаний, исследований и сертификации продукции.

4.32. В рекламные услуги (код 871) включаются услуги по созданию и размещению рекламы в средствах массовой информации, включая покупку времени и места, услуги по созданию и размещению наружной (уличной) рекламы (рекламные щиты, афишные тумбы, доски объявлений, электронные табло, бегущие строки, оформление витрин, реклама на транспорте и так далее), аренда места для рекламы. По данному виду услуг также отражаются спонсорство, любой вклад рекламодателя с целью рекламы своей фирмы, товаров, работ, услуг. По данному коду также отражаются платежи в пользу агентств по бронированию отелей в режиме онлайн за услуги по размещению информации о гостиницах на сайтах в сети «Интернет».

4.33. В услуги по организации промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов (код 879) включается комплекс услуг, связанных с организацией и проведением промышленных ярмарок, выставок, конференций и симпозиумов, а также платежи за участие в них. По данной позиции не отражаются услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, относящиеся к кодам 963, 964.

4.34. В услуги посреднические в области торговли (код 87909) включаются комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами от внешнеторговых сделок, связанных с услугами. Исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются как вспомогательные и дополнительные транспортные услуги с кодами 743, 744, 745, 746, 749, комиссионные вознаграждения туристических агентств

и операторов, которые отражаются как услуги туристических агентств и туристических операторов с кодом 747, комиссионные вознаграждения, относимые на финансовые услуги (код 811).

По данному коду отражаются также комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, условиями которых не предусмотрен ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации (вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации).

Комиссионные, полученные (выплаченные) оптовиками, брокерами, дилерами и торговыми агентами по сделкам с товарами, относящимися к российскому экспорту (импорту), в Отчете не отражаются.

4.35. В прочие виды услуг, относящиеся к сельскому хозяйству, рыболовству, горнодобывающей промышленности (коды 881, 882, 883), включаются: услуги по сбору урожая, услуги по обеспечению коммерческой охоты и ловли зверей, услуги в области рыболовства, услуги по оценке лесных массивов, борьбе с пожарами, ветеринарные услуги и так далее; услуги, оказываемые на месторождениях: разведка и изыскание полезных ископаемых, услуги по бурению, ремонту буровых вышек и так далее, а также услуги в области горной инженерии.

4.36. В услуги по переработке товаров, сырья в соответствии с таможенной процедурой переработки (код 884) включаются переработка на территории Российской Федерации сырья, помещенного под таможенную процедуру переработки, а также переработка сырья, вывезенного за рубеж в соответствии с таможенной процедурой переработки. При этом указанные операции сопровождаются последующим экспортом (импортом) продуктов переработки.

4.37. В услуги по прочей переработке товаров, сырья (код 884а) включаются переработка товаров, сырья на территории Российской Федерации, оплаченная нерезидентами, а также переработка товаров,



сырья за рубежом, оплаченная резидентами (сырье может быть как экспортировано (импортировано), так и приобретено на местах).

4.38. Услуги по переработке отходов и очистке окружающей среды (код 884b) включают в себя услуги по обработке радиоактивных и других отходов, по очистке от загрязнений, включая разливы нефти, услуги по обеззараживанию и санитарной обработке, услуги, связанные с очищением или восстановлением окружающей среды.

4.39. В полиграфические работы и издательские услуги (код 88442) включаются комплексные работы по производству печатной продукции (включая изготовление печатной формы, собственно печатание и отделку печатной продукции), услуги по изданию книг, брошюр, визитных карточек, буклетов и так далее, изданию периодических публикаций, тиражированию аудио- и видеоматериалов на различных носителях и прочие виды издательской деятельности (художественное оформление и издание бланков документов, учетной и отчетной документации, проездных билетов и тому подобного) при условии, что указанная продукция не относится к российскому экспорту или импорту товаров.

4.40. В услуги по монтажу машин и оборудования, не связанные со строительными работами (код 885), включаются работы по монтажу (демонтажу) оборудования, не отраженные по кодам 51 и 51а. В Отчет не включаются услуги по монтажу оборудования, если их стоимость входит в общую стоимость экспортируемого (импортируемого) оборудования.

4.41. В услуги по ремонту товаров (коды 886 и 886а) включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; капитальный и текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств и иного оборудования.

Ремонт и техническое обслуживание отражаются с учетом включенной в оплату работ стоимости запасных частей и материалов. Стоимость запасных частей и материалов, самостоятельно приобретенных

и поставленных заказчиком на ремонтное предприятие, не включается в стоимость услуг.

По коду 886 отражается ремонт товаров, ввозимых (вывозимых) через границу Российской Федерации с их последующим вывозом (ввозом), а также капитальный ремонт кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

В прочий ремонт товаров (код 886а) включается капитальный и текущий ремонт товаров и транспортных средств, не связанный с их перемещением через границу Российской Федерации, а также текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

Ремонт и техническое обслуживание вычислительной техники и периферийного оборудования отражаются по коду 845.

4.42. По коду 892 «Использование интеллектуальной собственности» отражаются платежи за временное пользование патентами, торговыми марками, авторскими правами, правами на информацию о промышленных процессах, продуктами научно-исследовательских разработок, а также плата за лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности (например, рукописей, компьютерных программ, кинематографических работ, звукозаписей).

4.43. Покупка (продажа) произведенных нефинансовых активов (код 892а) включает в себя покупку (продажу) торговых марок, фирменных знаков, фирменного наименования, коммерческого обозначения.

По данному коду отражается продажа ранее купленной у правообладателя лицензии на воспроизведение и распространение объектов интеллектуальной собственности другой стороне, а также оплата

трансфертных контрактов спортсменов.

4.44. По коду 892b «Рента» отражаются аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов, платежи за право прохода транспорта по территории государства, в его территориальных водах и воздушном пространстве (в том числе уплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).

Навигационное и аэронавигационное обслуживание отражаются по кодам 745 и 746 соответственно.

Платежи за аренду зданий и сооружений отражаются по коду 82.

Покупка (продажа) земельных участков в Отчете не отражается.

4.45. По коду 91 отражаются: услуги, потребляемые (приобретаемые), а также оказываемые международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами иностранных государств; платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования.

Платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования, в разделе 2 Отчета не отражаются.

Строительные работы (за исключением работ по ремонту зданий, помещений и сооружений, относящихся к коду 91), оплаченные международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, отражаются в Отчете по соответствующему коду (51, 51a). Операции неторгового характера международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств государств отражаются в Отчете по соответствующему им коду (499a, 499b, 499c, 499d, 499e, 499f). Финансовые услуги,

потребляемые (приобретаемые) международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, а также оказываемые международными организациями, отражаются в Отчете по коду 811.

Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) и Европейской организацией по контролю за воздушным пространством (Eurocontrol) при использовании их в качестве расчетно-клиринговых центров при расчетах за международные пассажирские перевозки, грузовые перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги 731, 732 или 746 соответственно.

По коду 91 также отражаются услуги, предоставляемые (оказываемые) органами государственной власти, как российскими, так и иностранными.

Потребляемые (приобретаемые) органами государственной власти (резидентами или нерезидентами) услуги, перечисленные в пункте 4.1 настоящего Порядка, должны быть отражены в Отчете по соответствующему коду (51, 861, 871 и так далее).

4.46. Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги (код 91123) включают услуги по содержанию жилого и нежилого фонда, в том числе услуги по электро-, водо-, газо- и теплоснабжению и прочие жилищно-коммунальные услуги.

4.47. В услуги в сфере образования (код 92) включаются услуги, оказываемые российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

По данному коду также отражаются услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации, курсов иностранных языков, компьютерных курсов и так далее, а также платежи за участие в них.

4.48. В услуги в сфере медицинского обслуживания (код 93) включаются услуги, оказываемые медицинскими работниками за рубежом или иностранными медицинскими работниками в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

4.49. В услуги, связанные с получением образования (код 92а), включаются услуги по обучению резидентов – физических лиц (российских школьников, студентов, аспирантов и так далее) за рубежом, а также услуги по обучению нерезидентов – физических лиц (иностраннх школьников, студентов, аспирантов и так далее) в Российской Федерации, в том числе на курсах повышения квалификации, курсах иностранных языков, компьютерных курсах и других обучающих курсах, исключая услуги, относящиеся к коду 92.

4.50. В медицинские услуги, включая санаторно-курортное лечение (код 93а), включаются услуги, предоставленные иностранным гражданам российскими медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и тому подобное, а также услуги, предоставленные гражданам Российской Федерации иностранными медицинскими учреждениями, в том числе санаториями, профилакториями и другими, исключая услуги, относящиеся к коду 93.

4.51. В аудиовизуальные и связанные с ними услуги (код 961) включаются 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.

По коду 961 отражается также выплата вознаграждения актерам, режиссерам, постановщикам и другим, покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и тому подобного, а также готовая и заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая в электронном виде.

По коду 961 отражается также заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая на материальном носителе.

По коду 961 также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и тому подобного без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе, ввозимые на территорию Российской Федерации (вывозимые с территории Российской Федерации), в Отчете не отражаются (пункт 1.8 настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в разделе 2 Отчета.

4.52. В услуги информационных агентств и прочие услуги по предоставлению информации (код 962) включаются снабжение средств массовой информации сводками новостей, фотографическим материалом и тематическими статьями, передача данных и информационное обеспечение пользователей на основе баз данных и информационных вычислительных сетей (ИВС), включая специализированные информационные агентства и другие организации (например, Томсон Рейтер (Thomson Reuters), РИА «Новости», ООО «НПП Гарант-сервис», ЗАО «КонсультантПлюс»), а также оплата коммерческих веб-сайтов в сети «Интернет». По данному виду услуг также отражается индивидуальная подписка на книги и периодические издания.

4.53. В услуги в сфере культуры и отдыха, услуги по организации спортивных мероприятий (коды 963, 964) включаются услуги библиотек, архивов, музеев и других культурно-просветительских учреждений, услуги по организации и проведению книжных и художественных выставок, ярмарок, а также платежи за участие в них, услуги по организации любых

видов спортивных мероприятий, включая эксплуатационные услуги помещений, услуги по организации зрелищных мероприятий, услуги спортивных судей, выплаты вознаграждения спортсменам, тренерам за участие в спортивных соревнованиях и тому подобное.

К данному коду также относятся ежегодные и другие регулярные и единовременные членские взносы в культурные центры и другие учреждения культуры, спортивные организации, объединения, ассоциации, за исключением международных и благотворительных организаций, объединений, фондов, ассоциаций.

4.54. Прочие услуги, не отнесенные к другим категориям (код 97), включают все остальные работы (услуги), которые не вошли ни в одну из перечисленных групп (услуги по подбору персонала, найму рабочей силы, трудоустройству, услуги частных сыскных и охранных агентств, клининговые услуги, услуги по упаковке, услуги по устному и письменному переводу, услуги по дизайну интерьеров и прочие услуги по специализированному дизайну, секретарские, редакторские услуги, услуги фотоателье, риэлторские услуги и другое).

К данному виду услуг не относятся операции, связанные с услугами по инспектированию внешнеторговых грузов, отражаемые по кодам 743–746, 749 и 700b, услугами декларирования и таможенного оформления (отражаемыми по кодам 862, 863); услугами по организационному сопровождению проектов, содействию участию в тендерах, услугами по присвоению рейтинга (относящимися к кодам 865, 866); услугами по выполнению функций технического заказчика (относящимися к коду 867); услугами по оплате трансфертных контрактов спортсменов (отражаемыми по коду 892a).

4.55. По коду 499a «Членские взносы в международные и благотворительные организации» отражаются ежегодные и другие регулярные и единовременные взносы в международные и благотворительные организации, объединения, фонды, ассоциации, в том

числе выплачиваемые государственными органами.

4.56. По коду 499b «Налоги, пошлины (кроме таможенных пошлин и налогов, взимаемых таможенными органами)» отражается уплата установленных законодательствами Российской Федерации и иностранных государств налогов и пошлин (исключая таможенные пошлины, а также взимаемые таможенными органами налоги).

В случае если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость, в Отчете эти товары, работы, услуги и результаты интеллектуальной деятельности отражаются по полной стоимости с учетом начисленного налога.

Налог на землю в Отчете не отражается.

Оплата различных сборов, предусмотренных законодательством иностранных государств, а также законодательством Российской Федерации, для целей Отчета рассматривается как оплата соответствующего вида услуги. Например, различные виды сборов, взимаемых с судов в морских торговых портах, отражаются в Отчете как вспомогательные и дополнительные услуги водного транспорта (код 745), сборы за парковку автотранспорта – как вспомогательные и дополнительные услуги автотранспорта (код 744), таможенные сборы, сборы за регистрацию граждан и юридических лиц, выдачу паспортов, использование государственной символики, консульские сборы и тому подобное – как государственные услуги (код 91) и так далее.

4.57. По коду 499с «Гранты и прочие безвозмездные перечисления» отражаются денежные средства, передаваемые безвозмездно и безвозвратно гражданами и юридическими лицами, в том числе нерезидентами (физическими и юридическими лицами), международными учреждениями, а также международными некоммерческими и благотворительными организациями (фондами), перечисления денежных средств, переходящих в порядке наследования и дарения, пожертвования и



так далее. По данному виду операций также отражаются пенсии (за исключением операций, отнесенных к коду 81211a, 81211b), алименты, стипендии, выигрыши в лотереях и других азартных играх.

4.58. Штрафы, премии, выплаты, связанные с возмещением ущерба, не предусмотренные условиями товарных контрактов, договоров на оказание услуг, договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и иных договоров, в том числе осуществляемые по решению судебных органов, отражаются по коду 499d. По данному коду отражаются также выплаты неустоек и возмещение убытков за неисполнение обязательств по договору.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров на оказание услуг, выполнение работ, о передаче информации, результатов интеллектуальной деятельности, премии или штрафы по операциям неторгового характера отражаются по коду соответствующего вида работы, услуги, передачи информации, результата интеллектуальной деятельности или операции неторгового характера. Таким образом, в полную стоимость работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера включаются все обусловленные условиями договора выплаты, как увеличивающие, так и уменьшающие первоначальную стоимость. Выплаты неустоек, отдельно осуществляемые исполнителем за ненадлежащее исполнение обязательств по договору, должны отражаться в соответствии с пунктом 3.16 настоящего Порядка.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями договоров по операциям с ценными бумагами, договоров займа (кредитных договоров) и других финансовых инструментов, в Отчете не отражаются.

Премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, отражаются по коду 499f.

4.59. В таможенные пошлины, налоги взимаемые таможенными

органами (код 499e), включаются таможенные пошлины и налоги, взимаемые таможенными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации и иностранных государств.

4.60. По коду 499f отражаются премии, штрафы, выплаты, связанные с возмещением ущерба, по товарным контрактам.

По данному коду отражаются премии или штрафы, выплата которых предусмотрена условиями товарных контрактов, а также платежи за товары на основании решения суда.

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА И ЕГО КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ  
(КРОМЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ) В ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ВЫПУЩЕННЫЕ НЕРЕЗИДЕНТАМИ,  
И В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ДОЛИ) НЕРЕЗИДЕНТОВ**

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409404  
 Квартальная

Номер строки	Идентификационный код ценной бумаги	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения	Наименование эмитента	Код страны эмитента	Код сектора экономики эмитента	Наличие отношения прямого инвестирования	Код клиента	Код региона клиента	Количество ценных бумаг, штук	Код валюты ценной бумаги	Цена одной ценной бумаги, в единицах валюты		Общая стоимость пакета ценных бумаг, в единицах валюты	Код использованного метода оценки рыночной стоимости ценных бумаг	Код места хранения ценных бумаг	Особые пометки	
												номинальная	рыночная (гр. 13 х гр. 11)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 1. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности																		
1.1								X	X									
1.2								X	X									
...								X	X									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)																		
2.1							X											
2.2							X											
...							X											

Отчет направляется в составе: \_\_\_\_\_ строк раздела 1 и \_\_\_\_\_ строк раздела 2.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет  
Исполнитель (Ф.И.О.)<sup>1</sup>  
(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

Адрес электронной почты исполнителя:  
« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

<sup>1</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

## Порядок 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) нерезидентов»

### Глава 1. Общие положения

1.1. Уполномоченные банки представляют отчетность 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) нерезидентов» (далее – Отчет) в электронном виде в Банк России не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 9-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося уполномоченного банка, не включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами.

1.2. В случае если значение числового показателя равно нулю, в Отчете по этому показателю проставляется значение «0» (ноль). В случае если явление, которое отражает символьный показатель, отсутствует, в Отчете проставляется «—» (прочерк).

В случае если у уполномоченного банка отсутствуют данные, подлежащие отражению в Отчете, уполномоченный банк формирует Отчет с пустыми строками и делает запись: «Отчет направляется в составе: 0 строк раздела 1 и 0 строк раздела 2». При наличии данных указывается количество заполненных строк по каждому из разделов.

1.3. В случае если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно

направить в Банк России.

1.4. Отчет состоит из 2 разделов.

В разделе 1 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

В разделе 2 отражаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, кроме кредитных организаций, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка, находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.

1.5. Понятия «резидент», «нерезидент» и «уполномоченный банк» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.6. Понятие «производный финансовый инструмент» используется для составления Отчета в соответствии с частью двадцать девятой статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных

бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088) (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

1.7. Понятие «номинальный держатель ценных бумаг» используется для составления Отчета в значении, определенном Федеральным законом № 39-ФЗ.

1.8. Понятия «учредитель управления», «доверительный управляющий» используются для составления Отчета в соответствии со статьями 1014 и 1015 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 5, ст. 410).

1.9. В Отчете отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности;

переданные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка (например, сделки репо);

принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве

клиентам-резидентам уполномоченного банка, осуществляющего деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность, а именно:

ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у отчитывающегося уполномоченного банка;

ценные бумаги, находящиеся на депозитарном обслуживании у отчитывающегося уполномоченного банка.

1.10. В Отчете не отражаются следующие ценные бумаги, выпущенные нерезидентами:

принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие Центральному банку Российской Федерации, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

принадлежащие государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

полученные уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;

депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации.

1.11. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично отражению информации по ценным бумагам.

1.12. В зависимости от статуса уполномоченного банка (учредитель управления или доверительный управляющий) ценные бумаги,



выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 Отчета – в случае если уполномоченный банк является их собственником и выступает в качестве учредителя доверительного управления ценными бумагами;

в разделе 2 Отчета – в случае если уполномоченный банк выступает в качестве доверительного управляющего ценными бумагами, принадлежащими резидентам – учредителям управления (кроме кредитных организаций).

1.13. В зависимости от статуса уполномоченного банка (собственник или номинальный держатель) ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, отражаются:

в разделе 1 Отчета – в случае если уполномоченный банк, являясь собственником указанных ценных бумаг, передал их в номинальное держание;

в разделе 2 Отчета – в случае если уполномоченный банк зарегистрирован в реестре в качестве номинального держателя ценных бумаг, принадлежащих резидентам (кроме кредитных организаций).

1.14. В Отчете не отражаются производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие конкретные инструменты, показатели или товары и с помощью которых на финансовых рынках может осуществляться торговля конкретными финансовыми рисками (например, опционы, фьючерсы, свопы).

В случае если имеется ценная бумага и одновременно производный финансовый инструмент, для которого данная ценная бумага является базисным активом, в Отчете отражается только стоимость указанной ценной бумаги без учета стоимости производного финансового инструмента. Исключением являются долговые ценные бумаги, содержащие неотделимый производный финансовый инструмент. Для целей Отчета указанные долговые ценные бумаги оцениваются с учетом стоимости неотделимого производного финансового инструмента, даже

если стоимость таких ценных бумаг будет отличаться от аналогичных ценных бумаг именно из-за стоимости такого производного финансового инструмента.

1.15. В случае если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражаются номинальная и рыночная стоимости оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату составления Отчета.

1.16. В Отчет включаются ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, которые являются дочерними организациями организаций-резидентов.

1.17. Ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности, подлежат отражению в Отчете независимо от места их хранения и (или) учета: в собственном хранилище банка, у других резидентов, в том числе в депозитариях кредитных организаций, у нерезидентов. В случае если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на хранении и (или) учете в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются отдельно по каждому месту хранения и (или) учета.

1.18. В целях составления Отчета приоритетным методом стоимостной оценки для котируемых ценных бумаг, котировки по которым регулярно определяются и информация о них является доступной на фондовой бирже, в том числе через информационно-аналитические системы или иные информационные источники, а также цены на которые отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка, является определение справедливой (рыночной) стоимости с использованием рыночных котировок.

Долговые ценные бумаги оцениваются по рыночной стоимости с учетом накопленного по ним купонного дохода. Для целей Отчета рыночная стоимость ценных бумаг, переданных по операциям на

возвратной основе без прекращения их признания, определяется аналогичным образом.

1.19. В целях составления Отчета для определения рыночной стоимости некотируемых ценных бумаг используются следующие методы.

1.20. Методы для оценки рыночной стоимости некотируемых ценных бумаг и инструментов, обеспечивающих участие в капитале (по убыванию приоритета):

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным);

по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента, которая равна стоимости активов (включая нематериальные активы), за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств используется в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к материнской компании и другим связанным сторонам. Данный метод применяется для оценки инвестиций в дочерние общества;

метод долевого участия. Инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения. Полученные от объекта инвестиций дивиденды или распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в

капитале объекта инвестиций, возникающих в результате переоценки основных средств и инвестиций, курсовых разниц при пересчете отчетности, составляемой в иностранной валюте, корректировок, учитывающих разницы, образующиеся при реорганизации юридических лиц.

Оценочная стоимость ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, рассчитанная по методу чистых активов, по балансовой стоимости собственных средств эмитента или методу долевого участия, может быть отрицательной величиной.

#### 1.21. Методы для оценки стоимости долговых ценных бумаг:

для расчета рыночной стоимости некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг ( $P$ ) используется расчетная текущая стоимость ценной бумаги. Расчет осуществляется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

$n$  – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

$i$  – порядковый номер соответствующего платежа, варьируется от 1 до  $n$ ;

$C_i$  – размер (одного) платежа;

$t_i$  – количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;

$r$  – эффективная доходность к погашению, рассчитываемая по состоянию на момент приобретения данного инструмента;

при наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного инструмента (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию) стоимость некотируемых на биржевом рынке ценных бумаг, определенная с использованием расчетной текущей стоимости ценной бумаги, должна

корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного инструмента;

рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по номиналу.

1.22. В случае если уполномоченным банком не может быть использован ни один из перечисленных методов, используется один из следующих методов:

по цене последней сделки при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента. При этом в стоимость ценных бумаг включаются существенные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, и накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым ценным бумагам, уплаченный при приобретении;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как сроки погашения, купонные платежи, уровни риска).

## Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. В разделе 1 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, по отношению к которым уполномоченный банк выступает в качестве собственника.

В разделе 1 отражаются также ценные бумаги нерезидентов, принадлежащие уполномоченному банку, находящиеся по состоянию на дату составления Отчета в пути, на проверке, под арестом, на переоформлении, а также обремененные обязательствами (блокированные, заложенные, предназначенные к поставке, выставленные на торги).

Данные о ценных бумагах, отражаемые в разделе 1 Отчета, должны соответствовать агрегированным данным, представляемым в строках А8–А13 в графе 5 раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Данные могут принимать отрицательные значения только в графах 14 и 16 для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале.

2.2. В графе 1 указывается номер строки, состоящий из двух частей, разделенных точкой. Первая часть соответствует номеру раздела Отчета, а вторая – порядковому номеру строки. Номер последней строки каждого раздела должен соответствовать количеству строк, указываемому в соответствующем поле в конце Отчета.

2.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов уполномоченного банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных им организациями, не являющимися регистрационными, а также присвоенных уполномоченным банком для их учета.

2.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);  
BIL5 – векселя иностранного государства;  
BIL6 – векселя банков-нерезидентов;  
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;  
DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;  
DOL2 – доли в уставном капитале нерезидентов;  
OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов (DOL2).

2.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

символ «-» (прочерк) – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения до одного года включительно, определяемый от даты размещения актива. .

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг, имеющих первоначальный срок погашения свыше одного года, определяемый от даты размещения актива.

Долговые ценные бумаги со сроком погашения «до востребования» отражаются как краткосрочные. Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения отражаются как долгосрочные ценные бумаги.

2.6. В графе 5 указывается наименование нерезидента-эмитента на английском языке (в случае отсутствия – наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).

По депозитарным распискам указывается наименование нерезидента-эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок, а не наименование банка (депозитария),

выпустившего депозитарные расписки.

2.7. В графе 6 указывается цифровой код страны, резидентом которой является эмитент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае если эмитентом является международная организация, в графе указывается код 998. Ценные бумаги, выпущенные международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Для паев инвестиционных фондов в графе 6 указывается код страны места нахождения нерезидента, выпустившего паи. Для депозитарных расписок проставляется код страны эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не страны банка (депозитария), выпустившего соответствующую расписку.

Страновую принадлежность организации-нерезидента, предоставляющей международные финансовые услуги, следует определять на основании места нахождения ее штаб-квартиры. Например, компания СВИФТ является резидентом Бельгии.

Не следует:

определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

указывать в качестве страны – эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии);

указывать в качестве страны – эмитента ценных бумаг страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца ценных бумаг не совпадает со страной эмитента).

2.8. В графе 7 проставляется один из следующих кодов, соответствующих принадлежности нерезидента, указанного в графе 5, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

100 – иностранные банки, кроме центральных (национальных)



банков;

200 – центральные (национальные) банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank);

400 – международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements);

511 – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

512 – инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

513 – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента;

520 – органы государственного управления (правительство, местные органы самоуправления, фонды социального страхования и другие);

530 – нефинансовые организации;

540 – физические лица;

550 – сектор не определен.

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.

2.9. В графе 8 указывается «ДА» в случае, если между отчитываемым уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг существуют отношения в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ). В случае если между отчитываемым уполномоченным банком и нерезидентом – эмитентом ценных бумаг отсутствуют ОРПИ, в графе 8 указывается «НЕТ».

В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:

отношения между отчитываемым банком и прямым инвестором-нерезидентом, участие которого в уставном капитале отчитываемогося

банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;

отношения между отчитываемым банком и юридическим лицом — нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает отчитываемому банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал;

отношения между отчитываемым банком и предприятием-нерезидентом (юридическим лицом — нерезидентом либо филиалом юридического лица — нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

К связанным сторонам относятся отчитываемый банк и юридическое лицо — нерезидент либо филиал юридического лица — нерезидента при одновременном выполнении следующих условий:

являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под непосредственным контролем одной и той же организации-резидента или организации-нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо такое участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в уставном капитале друг друга.

2.10. Для раздела 1 графы 9 и 10 не заполняются.

2.11. В графе 11 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных ценных бумаг указывается с точностью до четвертого знака после запятой. Доли в уставном капитале, выраженные в процентах, отражаются в данной графе в виде десятичной дроби. Например, если доля уполномоченного банка в уставном капитале нерезидента составляет 45 процентов, то в графе 11 раздела 1 указывается «0,45».

2.12. В графе 12 указывается цифровой код валюты, в которой

выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. В случае если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено решением о выпуске. В случае отсутствия и этой информации указывается код валюты страны – эмитента ценных бумаг.

Для долей в уставном капитале указывается валюта, в которой выражен уставный капитал. Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг, являющихся базисным активом для депозитарных расписок.

2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Для ценных бумаг с кодами SHS7, DR2, DOL2, OTHER проставляется «0» (ноль).

2.14. В графе 14 указывается рыночная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Для долей в уставном капитале (код DOL2) проставляется «0» (ноль).

2.15. В графе 15 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Номинальная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение номинальной цены одной ценной бумаги (графа 13) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном

капитале отражается номинальная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11.

2.16. В графе 16 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг в единицах валюты, указанных в графе 12, с четырьмя знаками после запятой. Рыночная стоимость пакета ценных бумаг рассчитывается как произведение рыночной цены одной ценной бумаги (графа 14) и количества ценных бумаг (графа 11). Для долей в уставном капитале отражается рыночная стоимость доли участия в уставном капитале, указанной в графе 11.

2.17. В графе 17 указывается один из следующих кодов:

РЦ – на основе рыночных котировок;

СС – по балансовой стоимости собственных средств эмитента;

СА – по доле пакета в стоимости чистых активов эмитента;

ДУ – на основе метода долевого участия;

СД – по стоимости, установленной органами управления эмитента;

ПЦ – по цене последней сделки с данной ценной бумагой (при условии, что со дня ее осуществления и до отчетной даты прошло менее 1 года и не произошло существенных изменений экономического состояния эмитента);

ТС – по расчетной текущей стоимости;

АС – по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

ПБ – номинальная стоимость просроченных долговых ценных бумаг.

2.18. В графе 18 указывается одно из следующих значений:

регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется хранение (учет) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

код 964 – для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

индивидуальный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего хранение (учет) ценных бумаг;

код 9999 – при хранении (учете) ценных бумаг у нерезидентов, в том числе для долей в уставном капитале нерезидентов, которые учитываются или хранятся в документарном виде у нерезидентов;

код 8888 – для ценных бумаг, переданных уполномоченным банком по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, совершенным в собственных интересах уполномоченного банка;

код 0 – в иных случаях, в том числе для документарных ценных бумаг, находящихся на хранении в отчитываемом уполномоченном банке, например, векселей.

2.19. В графе 19 указывается один из кодов, характеризующих состояние ценных бумаг, принадлежащих уполномоченному банку:

ЗБ – ценные бумаги, переданные по операциям на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг;

ДУ – ценные бумаги, переданные в доверительное управление;

НД – ценные бумаги, зарегистрированные в реестре через номинального держателя;

ОБ – ценные бумаги, обремененные обязательствами, а также находящиеся в пути, под арестом, на проверке, переоформлении;

ПН – просроченные долговые ценные бумаги, в том числе просроченные неопротестованные векселя;

ПО – просроченные опротестованные векселя и другие долговые ценные бумаги, по которым должник отказался выполнять обязательства при наступлении сроков платежа;

ПС – прочие ценные бумаги, принадлежащие уполномоченному банку на праве собственности.

### Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 отражаются выпущенные нерезидентами ценные бумаги, принадлежащие резидентам (кроме кредитных организаций),

являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка, и находящиеся у него на хранении, учете и в доверительном управлении.

Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом отчитывающемуся уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.

3.2. Графы 1–7, 11–18 заполняются аналогично их заполнению в разделе 1.

3.3. Графа 8 для раздела 2 не заполняется.

3.4. В графе 9 указывается информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка с использованием следующих кодов:

S11 – нефинансовые организации;

S124 – инвестиционные фонды;

S125 – другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S128 – страховщики;

S129 – негосударственные пенсионные фонды;

S13 – сектор государственного управления;

S14 – население и некоммерческие организации, обслуживающие население.

В случае отражения инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по соответствующей строке в графе 9 указывается код S124.

В целях составления Отчета при заполнении графы 9 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор «нефинансовые организации» включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору «инвестиционные фонды» относятся акционерные

инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие факторинговые операции, ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Подсектор «страховщики» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

«Сектор государственного управления» охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и

автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный Фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося юридическим лицом, указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного данному юридическому лицу. Для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указывается код места жительства (регистрации) или места пребывания физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО. При отсутствии у физического лица места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного отчитываемому уполномоченному банку.

Для лиц, местом регистрации (жительства, пребывания) которых являются автономные округа (кроме Чукотского автономного округа), проставляются следующие коды:

11100 – для Ненецкого автономного округа;

71100 – для Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

71140 – для Ямало-Ненецкого автономного округа.

3.6. В графе 19 указывается код основания, по которому ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета:

ДО – депозитарное обслуживание;



ДУ – доверительное управление.

В случае если ценные бумаги отражаются в разделе 2 Отчета по нескольким основаниям, такие основания указываются через разделяющий символ «/» (например, «ДО/ДУ»).

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ  
 В ИМУЩЕСТВО, СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, А ТАКЖЕ ОБ ОПЕРАЦИЯХ  
 МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ С ИНОСТРАННЫМИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ ЗА РУБЕЖОМ,  
 ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО ИНОСТРАННЫХ КОМПАНИЙ

за \_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409405

Месячная

770

Раздел 1. Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами

Номер строки	Дата операции	Код вида валютной операции	Код инстрুমента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество							Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имущество											
				код вида операции	код направления платежа	количество, шт.	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, ед. валюты		резидент	нерезидент	эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имуществе которых совершены операции)	регистрационный номер ценной бумаги	дата регистрации выпуска ценной бумаги	дата погашения ценной бумаги	код валюты ценной бумаги	Примечание				
									всего	в том числе выплаченные проценты (доходы)									удержано налога (справочно)	наименование	код страны	наименование
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Подраздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паяв, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (репо)																						
1.1.1																						
...																						
Подраздел 2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паяв, выплата распределенной части прибыли																						
1.2.1																						
...																						

Раздел 2. Сведения об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний

Номер строки	Дата операции	Код инструмента	Параметры операции				Характеристика инструмента				Примечание					
			код вида операции	количество, шт.	размер доли	код валюты платежа	сумма платежа по операции, ед. валюты	покупатель	продавец	эмитент		регистрационный номер ценной бумаги	код валюты ценной бумаги			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Подраздел 1. Операции, осуществляемые в собственных интересах кредитной организации																
2.1.1																
...																
Подраздел 2. Операции, выгодприобретателями по которым являются клиенты-резиденты кредитной организации																
2.2.1																
...																

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.

(Ф.И.О.)<sup>1</sup>  
(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409405  
«Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым  
имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между  
резидентами и нерезидентами, а также об операциях между  
резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым  
имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами  
в имущество иностранных компаний»

## Глава 1. Общие положения

1.1. Информация, собираемая в рамках отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний» (далее – Отчет), представляется кредитными организациями (далее – Банк). Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. При заполнении отдельных показателей Отчета необходимо использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

Понятия «резиденты», «нерезиденты» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.3. Отчет состоит из двух разделов. В разделе 1 отражаются операции между резидентами и нерезидентами с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее – финансовые инструменты). В разделе 2 отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее – иностранные финансовые инструменты).

1.4. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично отражению информации по ценным бумагам.

## Глава 2. Представление Отчета

2.1. Банк представляет Отчет в электронном виде в Банк России на месячной основе не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося Банка, включая филиалы, находящиеся на территории иностранных государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за

отчетным.

2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы по сделке, например, в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как «количество ценных бумаг», «код валюты платежа», «сумма платежа по операции»), а сумму возврата указать со знаком «минус». В случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств по счету, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) 8 указывается «0» (ноль). Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который (клиенты которого) осуществлял (осуществляли) первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция, но в графе 23 дается соответствующее пояснение.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с

исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года №181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, 17 сентября 2018 года № 52167 (далее – Инструкция Банка России №181-И), отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится Банком посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

### Глава 3. Составление Отчета

3.1. Раздел 1 Отчета составляется следующим образом.

3.1.1. В раздел 1 Отчета включаются:

собственные операции Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными отчитываемым Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент (агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий – нерезидент) (далее – брокер-нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с



привлечением брокера-резидента (агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего – резидента) (далее – брокер-резидент), не являющегося его клиентом, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у Банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается Банк;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента, если между Банком и его клиентом (резидентом, в том числе иным Банком, и нерезидентом) заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания или доверительного управления в случае, когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета такие операции

отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает Банк;  
операции клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций)  
Банка, выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с брокером-нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на брокерское обслуживание;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидентов) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением брокеров-резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя – владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается клиент Банка;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям) в том случае, если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего

суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

брокера-резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая кредитные организации) (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-резидент;

брокера-резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, при этом один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой – нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю – владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не брокер, а его клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции брокеров – резидентов клиентов Банка с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося Банка, в разделе 1 Отчета отражаются только с позиции резидента – участника операции.

В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление на счета отчитывающегося Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитывающимся Банком и иными Банками и их клиентами-резидентами заключен договор брокерского

обслуживания, агентского обслуживания или доверительного управления;

списание со счетов отчитывающегося Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) – нерезидентов;

получение брокерами-резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами, в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.

3.1.2. В разделе 1 Отчета отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные отчитываемым Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:

выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств;

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

операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности (например, операции займа ценных бумаг или сделки репо). В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, данная операция в Отчете отражается как сделка репо. В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по

второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, данная операция в Отчете отражается как сделка займа ценных бумаг;

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

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

операции по покупке или продаже прав на недвижимое имущество, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества и договору об инвестиционной деятельности;

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

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

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет брокера-резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета брокера-резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их брокеров-нерезидентов для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от брокера-нерезидента в пользу резидента;

уступка права требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И.

В разделе 1 Отчета также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.

3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1 Отчета:

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

производные финансовые инструменты;

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

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

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

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

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

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

собственные операции Банка с ценными бумагами на возвратной основе;

передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (маржин колл бумагами).

3.1.4. Раздел 1 Отчета состоит из двух подразделов.

В подразделе 1 раздела 1 Отчета отражаются:

выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету;

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

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

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

переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенные для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

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

уступка права требования по финансовым инструментам;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым



Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новаций, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета.

В подразделе 2 раздела 1 Отчета отражаются:

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

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

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

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

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

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

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым

Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);

согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета.

3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент. Для сумм невыясненного назначения, которые в момент поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций, отражаемых в разделе 1 Отчета, указывается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) Банка. В случае если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается дата списания (зачисления) средств со счета (на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов Банка, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) или контракту (коды операций 23 и 24), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, совершенных в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006),

приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И, либо дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И (далее при совместном упоминании – Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 23 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).

Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам 23 и 24, указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля.

3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код 99999.

В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в графе 3 указывается код 00000.

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции код вида операции не указан либо указанный код вида операции

отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операции, Банк указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И – в случае наличия у уполномоченного банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код 00012 – в иных случаях.

3.1.7. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации) и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов, кроме облигаций государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON4 – облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные). Используется для операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации – резидента неизвестен;

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

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

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

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

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

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

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

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

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR1 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги. По указанному коду в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в

портфеле акций или облигаций эмитентов;

DS1 – депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

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

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

DOL3 – операции по договору простого товарищества;

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

DOL5 – операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации;

DOL6 – доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов;

DOL7 – операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и

морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации;

ENC – закладные;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

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

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

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

ОТН4 – операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета, поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). В случае если платеж является комплексным,

включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме.

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов вида операции:

11 – для всех операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета, кроме операций, отражаемых с кодами 12, 13, 14, 21, 22, 23, 24, 30 и 40;

12 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 Отчета указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

13 – для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 Отчета указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате «дд.мм.гггг» где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первым и вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов указывается код вида операции 13, а в графе 23 Отчета указывается «рассрочка». Получение выплат от



эмитента (погашение основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком с кредитной организацией – резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции 99, при этом в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг. В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной организацией, а первоначальным покупателем является Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 Отчета Банка с кодом вида операции 99. При этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;

21 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств по счету, в случаях:

оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами;

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 – для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств по счету в случаях:

оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами;

погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг;

мены или взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

мены или взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Данные операции отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;

23 – для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

24 – для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

30 – для операций по договору уступки права требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

40 – для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;

99 – для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета, кроме операций с кодами 21, 22, 23, 24.

3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа.

С кодом INR в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая клиентов Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам – по операциям с кодом вида операции 22;

передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате

доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

получение вознаграждения резидентом от нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом OUTR в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков-брокеров), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент-резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не брокер, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета брокеров-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов по операциям с кодом вида операции 22;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение

уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации – по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования.

С кодом OUTN в Отчете отражаются:

платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за приобретенные в пользу клиентов-нерезидентов Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

платежи клиентов-брокеров (резидентов), не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) за ценные бумаги (доли, паи), приобретенные брокерами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе.

С кодом INN в Отчете отражаются:

поступления от резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам

доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученные Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученные депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

поступления от резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов-брокеров (резидентов) денежных средств в пользу их клиентов-нерезидентов от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности, включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) «НОСТРО», «ЛОРО» Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

3.1.10. В графе 7 количество ценных бумаг указывается в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с точностью до четырех десятичных знаков. Для операций с кодами DR1 и DR2 указываются количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами DOL1 – DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

3.1.11. Для операций с кодами DOL1, DOL2, DOL6 в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего (принадлежащей) выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту) в виде десятичной дроби с точностью до шестого знака после запятой. Например, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается «0,45». Для операций с кодами SHS1 – SHS10, OTH1, OTH2 данная графа заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг. Для операций с кодами BON1 – BON7, BIL1 – BIL7, DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3, OTH4, указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество. Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций, отражаемых с кодом вида операции 22, 23 или 24, указывается код валюты финансового инструмента.

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного брокера-резидента, указывается код валюты счета клиента-резидента.

3.1.14. Показатели граф 10–12 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с двумя знаками после запятой (точки). В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами

(после выплаты налогов). Для операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета с кодом вида операции 11, в графе 11 указывается «0» (ноль). Для операций на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код вида операции 13) отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае если сумма денежных средств, полученных по первой части сделки, превышает сумму денежных средств, полученных по второй части сделки, в графе 11 указывается «0» (ноль). В целях настоящего Отчета начисление доходов по таким сделкам осуществляется в соответствии с приложением 8 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, и с Положением Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П «О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025, 12 декабря 2017 года № 49219, 31 июля 2018 года № 51743. Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим



паевой инвестиционный фонд, или просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, показатель графы 11 должен быть равен показателю графы 10. В случае если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается «0» (ноль).

Для операций с кодами 23 и 24 указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. В случае если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.1) Ведомости банковского контроля, в графе 23 дается краткое пояснение о суммах, составляющих получившуюся разницу.

3.1.15. В графе 12 указывается сумма налога, удержанного из процентов (доходов) по финансовым инструментам. Графа заполняется в случае, если Банк располагает информацией, необходимой для ее заполнения.

3.1.16. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте – участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 13 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Торговые площадки ПАО Московская Биржа и

другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) в графе 13 указывается «ФЛ», для индивидуальных предпринимателей – «ИП». По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также клиентов, в отношении которых Банк исполняет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента, а не Банка.

В графе 14 указываются:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций) – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для паевых инвестиционных фондов – ИНН управляющей компании;

для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 14 не заполняется.

Для отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, пай в имуществе). Для всех финансовых инструментов (кроме депозитарных расписок) данные соответствуют сведениям, приведенным в графах 17 и 18 Отчета. Для депозитарных расписок, выпущенных резидентами, в графах 13 и 14 приводится информация об эмитенте депозитарной расписки.

3.1.17. В графах 15 и 16 приводятся данные о нерезиденте –

участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 15 указывается наименование юридического лица – нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц – нерезидентов указывается «ФЛ». По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в графе 15 указывается наименование клиента-нерезидента, а не Банка. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-нерезидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.

В графе 16 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, в графе 16 указывается код 997. Для международных организаций указывается код 998. При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код 999.

3.1.18. В графах 17 и 18 Отчета приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с вкладами, долями, паями в имуществе которых были осуществлены операции. В графе 17 для юридических лиц – резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок в графе 17 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение

ипотечных сертификатов участия. Наименование нерезидента может быть указано на русском, английском языках или языке его официального наименования. Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается «ФЛ». Для индивидуальных предпринимателей – резидентов указывается «ИП».

В графе 18 для резидентов, включая кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов – резидентов – ИНН управляющей компании, а для нерезидентов – цифровой код страны регистрации паевого инвестиционного фонда в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, данная графа не заполняется. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов графа 18 не заполняется.

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, в графе 18 указывается код 997. Для международных организаций указывается код 998. При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код 999.

Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг – резидентах или нерезидентах, доли, пай которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 18 для данных операций заполняется аналогичным образом.

Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, ОТН3 и ОТН4, указанными в графе 4 Отчета, графы 17 и 18 не заполняются.

3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 19 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных

резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, а при его отсутствии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN ценной бумаги. В случае если код ISIN отсутствует, указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами DR1 и DR2 указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате «ISUxxxx», где xxxx – первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для прочих неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки».

3.1.20. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, а для векселей – дата их составления. Для инвестиционных паев

паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 20 не заполняется.

3.1.21. Графа 21 заполняется только для долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Для векселей со сроком до востребования, а также для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 21 не заполняется.

3.1.22. В графе 22 указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли). Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код 643. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае если базисный актив не имеет номинала, для депозитарных расписок графа 22 не заполняется. Для операций с кодами DOL3, DOL4, DOL5, DOL7, OTH3 и OTH4, указанными в графе 4 Отчета, а также для операций, имеющих в графе 23 Отчета примечание «пакет», графа 22 не заполняется.

3.1.23. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:

указывается «рассрочка» для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;

указывается «пакет» для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных

одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость;

в случае если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента, в примечании «контрагент» указывается наименование и цифровой код страны нерезидента-получателя (нерезидента-плательщика) в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ); в случае если расчеты с указанным в графе 15 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) банка-нерезидента, зарегистрированного в стране, отличной от указанной в графе 16 (кроме платежей через клиринговые центры Евроклар (Euroclear) и Кларстрим (Clearstream), в примечании «контрагент» указывается наименование и цифровой код страны банка-нерезидента в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

для операций, отраженных в подразделе 1 раздела 1 Отчета указывается «собственные бумаги» в случае, если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 17, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 13, или нерезидентом, указанным в графе 15);

для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 Отчета, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1 Отчета, в графе 23 в качестве примечания указывается наименование соответствующей операции;

для операций с кодом ОТН1 необходимо дать краткое описание

финансового инструмента;

для операций с кодом ОТН2 необходимо дать пояснение о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом;

для операций Банка по покупке у нерезидентов (погашению) собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, необходимо указать наименование и, если известен, ИНН указанного резидента;

для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 12) указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции 13) указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

для операций с кодом вида операции 23 или 24 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта), дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля, а также краткое пояснение о суммах, составляющих разницу между стоимостью, отраженной в графе 10 Отчета, и суммой, указанной в графе 6 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ «/».

Кроме указанных случаев в графе 23 по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.

3.1.24. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10,11 и 12. В случае если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1 Отчета, кроме



показателей граф 7, 8, 10, 11 и 12, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 23 в качестве примечания указывается «агрегация».

3.1.25. В случае если на момент представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям, кроме показателей граф 3, 10, 11 и 12, а также графы 23 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.

3.1.26. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается «0» (ноль) для числовых показателей или «—» (прочерк) для символьных показателей.

3.2. Раздел 2 Отчета составляется следующим образом.

3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со следующими контрагентами-резидентами:

кредитными организациями;

иными резидентами, не являющимися брокерами и (или) доверительными управляющими.

3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.

3.2.2.1. В подразделе 2.1 отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.

3.2.2.2. В подразделе 2.2 отражаются:

операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов; собственные операции клиентов-резидентов Банка.

В подразделе 2.2 не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты-резиденты Банка, являющиеся:

кредитными организациями;

иными резидентами-брокерами и (или) доверительными управляющими.

Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе 2.2.

В подразделе 2.2 операции отражаются только с позиции покупателя.

В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.

В подразделе 2.2 отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 млн долларов США по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» на дату операции. В случае агрегации платежей, осуществляемых в течение одного операционного дня или осуществляемых в рассрочку в течение одного отчетного периода, учитывается общая сумма всех агрегируемых платежей. В случае уплаты в рассрочку в течение нескольких отчетных периодов каждый платеж (в том числе полученный в результате агрегации) считается отдельной операцией. Полный или частичный возврат суммы по сделке, отраженной ранее в подразделе 2.2, включается в Отчет вне зависимости от его суммы.

В целях исключения дублирования информации в подраздел 2.2 не включаются операции, подлежащие отражению в подразделе 2.1.

3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:

операции с нерезидентами;

платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;

производные финансовые инструменты;

сведения о возврате платежей, осуществленных до введения раздела 2 Отчета.

3.2.4. Графы 2, 5–7, 13–17 заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1 Отчета.

3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: BON5, BON6, BON7, SHS5, SHS6, SHS7, SHS9, SHS10, BIL5, BIL6, BIL7, DR2, DS2, DOL2, DOL7, OTH1, OTH2. Описание указанных кодов соответствует описанию кодов инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1 Отчета.

3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов вида операции:

12 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

13 – для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

14 – для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первой и по второй частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами вида операции 12 и 13 соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части

сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции 13, а в графе 17 указывается «рассрочка»;

21 – для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены, связанных с движением денежных средств по счету;

22 – для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены без движения денежных средств по счету;

15 – для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (например, зачета встречных требований, уступки требования, перевода долга, новации).

Операции с кодами 21 и 22 отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.

3.2.7. Графа 8 заполняется аналогично графе 10 раздела 1 Отчета.

3.2.8. В графах 9 и 11 приводятся сведения, соответственно, о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты) и продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения об указанном клиенте, а не о Банке.

Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для индивидуальных предпринимателей – «ИП», для физических лиц – «ФЛ». Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках – наименование паевого инвестиционного фонда. Для ипотечных сертификатов участия указываются наименование организации, осуществляющей выдачу

ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются аналогично графе 14 раздела 1 Отчета.

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ РЕЗИДЕНТОВ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ И ПРОЧИМ СРОЧНЫМ СДЕЛКАМ

за \_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409406  
Месячная

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде  
II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в Отчет


III. Признак Отчета с нулевыми показателями

--

Номер строки	Дата операции	Код операции	Краткое описание назначения платежа	Код валюты платежа	Сумма платежа по операциям, в единицах оригинальной валюты		БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего отправителя (получателя) – нерезидента	Резидент			Нерезидент			Код вида контракта (сделки)	Тип контракта (сделки)	Приложение
					платежи в пользу нерезидента	платежи от нерезидента		наименование	код	код типа нерезидента	код	код				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет  
Исполнитель  
Телефон:  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409406  
«Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям  
с производными финансовыми инструментами  
и прочим срочным сделкам»

Глава 1. Общие положения

1.1. В отчетности по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» (далее – Отчет) уполномоченные банки отражают информацию о расчетах резидентов с нерезидентами при заключении, поддержании и исполнении биржевых и внебиржевых договоров (контрактов) с производными финансовыми инструментами и о расчетах по договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

1.2. Для составления Отчета используются следующие понятия:

«резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19,

ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерацией и Республикой Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

«выгодоприобретатель» в соответствии с Положением Банка России от 15 октября 2015 года № 499-П «Об идентификации кредитными организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39962, 10 августа 2016 года № 43196;

«производный финансовый инструмент» в соответствии с пунктом 3 части двадцать девятой статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29,



ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088).

1.3. Данные о расчетах по операциям с производными финансовыми инструментами представляются по видам производных финансовых инструментов, определенным в соответствии с Указанием Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575.

1.4. Отчет представляется при осуществлении расчетов клиентов-резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами (кроме кредитных организаций) (далее – клиенты-резиденты):

непосредственно с нерезидентами в собственных интересах и за свой счет;

непосредственно с нерезидентами в интересах и за счет резидентов-выгодоприобретателей<sup>1</sup>;

с резидентами<sup>1</sup> в интересах и за счет нерезидентов-выгодоприобретателей.

Сведения о расчетах по договорам (контрактам), указанным в пункте 1.1 настоящего Порядка, осуществленных между двумя резидентами, один из которых действовал в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (независимо от того, указано или нет в договоре (контракте) наименование нерезидента-выгодоприобретателя), подлежат отражению в Отчете того уполномоченного банка, клиентом которого является резидент, действовавший в интересах указанного нерезидента.

---

<sup>1</sup> В Отчете отражаются расчеты, совершенные клиентами-резидентами в интересах резидентов-выгодоприобретателей, являющихся юридическими лицами, включая кредитные организации, физическими лицами, а также индивидуальными предпринимателями.

1.5. В Отчете не отражаются:

расчеты кредитных организаций, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

расчеты резидентов – физических лиц, являющихся клиентами кредитных организаций, с нерезидентами, совершенные ими как в собственных интересах, так и в интересах третьих лиц;

встроенные производные инструменты, являющиеся неотделимой частью базисного актива;

операции с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых (передаваемых) ценных бумаг;

страховые договоры (контракты);

аккредитивы и гарантии;

неустойки (пени, штрафы) по операциям, подлежащим отражению в Отчете, взысканные по решению судов;

расчеты и переводы, связанные с поставкой базисного актива.

Кроме этого, не подлежат отражению в Отчете договоры (контракты) с фиксированной ценой на товары и услуги, за исключением случаев, когда в их условиях предусмотрена возможность осуществления отдельных торговых операций по риску, который возникает в рамках договоров (контрактов) (например, товарные фьючерсы, опционы на товары и услуги). Задержки во времени, сопровождающие обычный ход торговли товарами и услугами, не приводят к образованию производных финансовых инструментов и в Отчете также не отражаются.

## Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченные банки ежемесячно в электронном виде направляют Отчеты в Банк России не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам независимо от места их расположения, включая филиалы, находящиеся на территории

других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы по операциям, включенным отчитывающимся уполномоченным банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности), корректировка производится путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом указываются все первоначальные реквизиты данной операции (несовпадение допускается только по графам 5–8), а сумма возврата указывается со знаком «минус». Данные операции отражаются в Отчетах тех уполномоченных банков, клиенты которых осуществляли первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по договору (контракту) осуществлялся через отчитывающийся уполномоченный банк, не проводивший первоначальных расчетов, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов отчитывающегося уполномоченного банка, из-за отсутствия подтверждающих документов на момент представления Отчета не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев, но не ранее даты вступления в силу настоящей формы отчетности).

### Глава 3. Составление Отчета

3.1. При оформлении титульного листа Отчета поля I и II заполняются только головным офисом отчитывающегося уполномоченного банка.

При заполнении поля II указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты клиентов-резидентов с нерезидентами по договорам (контрактам), указанным в пункте 1.1 настоящего Порядка.

В поле III в случае отсутствия данных проставляется «0» (ноль).

3.2. В графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (списания денежных средств с корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка). Для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается дата зачисления (списания) денежных средств со счета (на счет) клиента-резидента. Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления соответствующих документов.

3.3. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

10 – премии по опционам, полученные (выплаченные) резидентами;

20 – денежные средства, полученные (выплаченные) резидентами как в период действия договора (контракта), так и при его исполнении (включая вариационную маржу);

30 – гарантийный взнос (начальная (депозитная) маржа), полученный (выплаченный) резидентами;

40 – прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов (поступления от нерезидентов в пользу резидентов) по договорам (контрактам), указанным в пункте 1.1 настоящего Порядка.

В случае если платежный документ оформлен сразу для нескольких договоров (контрактов), указанных в графе 15, платеж разделяется по отдельным договорам (контрактам) на основании условий договора (контракта) (или оценки клиента). В случае невозможности разделения вся сумма платежа относится на один договор (контракт).

В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям, как подлежащим, так и не подлежащим отражению в

Отчете, на основании договора (контракта) (или оценки клиента) из общей суммы платежа выделяются платежи, подлежащие отражению в Отчете. В случае если платежи по указанным операциям определить невозможно, такой комплексный платеж в Отчете не отражается.

3.4. В графе 4 для операций с кодом 40, указанным в графе 3, необходимо кратко (без реквизитов контакта) указать назначение платежа.

3.5. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, для внутрибанковских (клиентских) расчетов указывается цифровой код валюты счета резидента.

3.6. В графах 6 и 7 суммы платежей (поступлений) отражаются в единицах оригинальной валюты, указанной в графе 5, с двумя знаками после запятой (или точки).

В графе 6 отражаются:

платежи клиентов-резидентов, осуществленные ими непосредственно на счета контрагентов-нерезидентов;

поступления денежных средств от резидентов в пользу нерезидента-выгодоприобретателя, в интересах и за счет которого осуществляет операции клиент-резидент.

В графе 7 отражаются:

поступления денежных средств от контрагентов-нерезидентов в пользу клиентов-резидентов;

переводы денежных средств, осуществляемые клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя в пользу резидентов.

В рамках данного Отчета при идентичности всех показателей, кроме показателей в графах 2, 6 и 7, допускается агрегирование платежей. В случае агрегирования нескольких платежей, осуществленных в течение отчетного периода и в рамках одного договора (контракта), в графе 2 указывается дата последней операции.

В случае если денежные средства, перечисленные в пользу нерезидента (поступившие от нерезидента) в отчетном периоде, были в этом же отчетном периоде частично возвращены, а также если на момент представления Отчета в распоряжение отчитывающегося уполномоченного банка поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при условии совпадения данных по всем показателям, кроме граф 2, 6 и 7, допускается сальдирование указанных операций. При этом результат сальдирования отражается с датой первоначальной операции.

В случае если расчеты по договору (контракту) осуществлялись в отчетном периоде в одной валюте, а их возврат произведен в другой валюте, но в этом же отчетном периоде, такие операции не сальдируются, а отражаются как две самостоятельные операции. При этом возврат отражается с датой первоначального платежа, но в графах 6 и 7 сумма возврата указывается со знаком «минус».

3.7. При расчетах в валюте Российской Федерации графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счета контрагента-нерезидента, открытого в уполномоченном банке, указывается банковский идентификационный код (далее – БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета иностранного банка в уполномоченном банке, указывается БИК этого уполномоченного банка;

при расчетах, осуществляемых с использованием корреспондентского счета уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ, указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При расчетах в иностранной валюте графа 8 заполняется следующим образом:

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов

нерезидентов в иностранных банках, для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств. При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика), указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника;

при расчетах, осуществляемых с использованием счетов иностранных банков – участников системы СВИФТ, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, указывается СВИФТ-код иностранного банка;

при расчетах, осуществляемых на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в кредитных организациях, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в графе 8 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для расчетов, осуществляемых между клиентами отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя (в графе 14 указан код «В»), не являющегося клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, графа 8 не заполняется. В случае если нерезидент-выгодоприобретатель, в интересах и за счет которого осуществляет расчеты клиент-резидент, также является клиентом отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 8 указывается БИК отчитывающегося уполномоченного банка.

3.8. В графах 9–11 для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом по собственным операциям, приводится информация о клиенте-резиденте. Для расчетов, осуществленных клиентом-резидентом в

интересах и за счет резидента-выгодоприобретателя, в графах 9–11 приводится информация о резиденте-выгодоприобретателе. В случае если идентифицировать резидента-выгодоприобретателя невозможно, в графах 9–11 приводятся данные указанного клиента-резидента.

В графе 9 для юридического лица – резидента указывается его сокращенное наименование (при его отсутствии указывается полное наименование). Наименование приводится прописными буквами без кавычек, затем без пробела через запятую указывается его краткая организационно-правовая форма. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов в графе 9 указывается код «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 10 для юридического лица – резидента указывается его идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), а для кредитных организаций – регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Для физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей – резидентов в графе 10 указывается код «ФЛ» или «ИП» соответственно.

В графе 11 указывается:

«Продавец», если продавцом по договору (контракту), а для опционов продавцом опционного договора (контракта) является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент;

«Покупатель», если покупателем по договору (контракту), а для опционов покупателем опционного договора (контракта) является:

клиент-резидент, действующий в собственных интересах;

клиент-резидент, действующий в интересах резидента-выгодоприобретателя;

контрагент-резидент.



В договорах (контрактах), заключенных клиентом-резидентом от своего имени в интересах и за счет нерезидента, для целей данного Отчета стороной по договору (контракту) считается нерезидент-выгодоприобретатель.

3.9. В графах 12–14 для операций, совершенных клиентами-резидентами непосредственно с нерезидентами, приводятся данные о контрагенте-нерезиденте (сторона по контракту). Для операций, совершенных клиентом-резидентом в интересах и за счет нерезидента-выгодоприобретателя, в графах 12–14 приводится информация о нерезиденте-выгодоприобретателе.

В графе 12 для юридического лица – нерезидента (включая банки-нерезиденты) указывается его наименование, для физических лиц – нерезидентов – код «ФЛ». Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, если конечный контрагент неизвестен, приводится аббревиатура наименования биржи или ее расчетной организации.

В графе 13 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны места нахождения нерезидента. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код 997. Для международных организаций указывается код 998. При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код 999. Для контрактов, заключенных на иностранных биржах, указывается код страны места нахождения биржи или ее расчетной организации.

В графе 14 указывается один из следующих кодов:

С – нерезидент является контрагентом, действующим как от своего имени и за свой счет, так и в интересах других нерезидентов;

В – нерезидент является выгодоприобретателем, в интересах и за

счет которого операции осуществляет клиент-резидент;

Б – контрагентом является иностранная биржа или ее расчетная организация, неизвестен конечный контрагент.

3.10. В графе 15 указывается один из следующих кодов:

ОС – опционы, дающие покупателю договора (контракта) определенное право, но не обязательство приобрести базисный актив на определенную дату;

ОР – опционы, дающие покупателю договора (контракта) определенное право, но не обязательство продать базисный актив на определенную дату;

SC – опционы, предлагаемые работникам организации в качестве формы оплаты труда и дающие работникам определенное право, но не обязательство приобрести акции организации-работодателя на определенную дату;

SP – опционы, предлагаемые работникам организации в качестве формы оплаты труда и дающие работникам определенное право, но не обязательство продать акции организации-работодателя на определенную дату;

FO – биржевые и внебиржевые форварды и фьючерсы;

SW – свопы (в том числе валютные свопы, процентные свопы, валютно-процентные свопы);

XX – прочие договоры (контракты), включая договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами и предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

3.11. В графе 16 указывается один из следующих кодов:

P – договор (контракт), предусматривающий осуществление

расчетов в зависимости от изменения значения базисного актива без его поставки;

П – договор (контракт), предусматривающий поставку базисного актива;

Х – прочие (дать пояснения в графе 17).

3.12. В графе 17 приводится краткая информация по договорам (контрактам) с кодом ХХ в графе 15 и кодом Х в графе 16. Кроме этого, в данной графе по усмотрению отчитывающегося уполномоченного банка могут быть даны другие пояснения к расчетам, отраженным в Отчете.

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

**СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409407  
 Месячная (Квартальная)

Номер строки	Направление перевода	Контрагент-переводополучатель (перевододатель)	Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя)	Код операции	Код валюты перевода	Количество операций, единиц	Сумма, в целых единицах соответствующей валюты
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
1.1			Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы				
...							
1.2			Подраздел 1.1. Переводы физических лиц – резидентов				
...				X			
2			Подраздел 1.2. Переводы физических лиц – нерезидентов				
2.1				X			
2.2			Раздел 2. Прочие трансграничные переводы				
...							
3			Раздел 2.1. Переводы физических лиц – резидентов				
...							
...			Раздел 2.2. Переводы физических лиц – нерезидентов				
...				X			
...			Раздел 3. Трансграничные переводы электронных денежных средств				
...				X			

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

Телефон исполнителя:  
 Адрес электронной почты:  
 « » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407

### «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. В отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» (далее – Отчет) отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.

#### 1.2. В Отчете не отражаются:

транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;

переводы на территории Российской Федерации;

переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.

1.3. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086).

## Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченные банки ежеквартально, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде направляют Отчет в Банк России.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.

Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, перечень которых указан в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, в электронном виде направляют информацию по разделу 1 Отчета в Банк России.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

2.2. Перечень уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, представляющих раздел 1 Отчета:

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКATO	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	БИК	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	2241	КИВИ Банк (АО)	044525416	CONTACT
2	Москва	45	2726-С	ООО «НКО «ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК»	044525299	Вестерн Юнион
3	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	ЮНИСТРИМ
4	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	Золотая корона
5	Москва	45	1470	ПАО АКБ «Связь-Банк»	044525848	BLIZKO

2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) исправление производится посредством повторного представления отчетности, содержащей исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных

данных.

### Глава 3. Составление Отчета

#### 3.1. В разделе 1 отражаются:

переводы, осуществленные операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы, осуществленные банковскими платежными агентами, в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.

Раздел 1 заполняется уполномоченными банками, являющимися операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка. Указанные уполномоченные банки отражают в разделе 1 сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения (филиалы) отчитывающегося уполномоченного банка и банковских платежных агентов, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями.

3.2. В разделе 2 в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации операции классифицируются по двум подразделам: подразделу 2.1 «Переводы физических лиц – резидентов» и подразделу 2.2 «Переводы физических лиц – нерезидентов».

Операции уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, указанных в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, которые были осуществлены не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.

3.2.1. В подразделе 2.1 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного пользования;

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

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

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

покупка, продажа платежных документов;

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

В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из следующих кодов



операций:

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

1a – услуги, связанные с получением образования;

1b – медицинские услуги;

1c – консультационные услуги;

1d – туристические услуги;

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

3 – перечисление заработной платы;

4 – расчеты за товары;

5 – операции с недвижимым имуществом;

6 – переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками;

7 – операции с производными финансовыми инструментами и на валютном рынке Форекс (Forex);

8 – предоставленные (привлеченные) кредиты и займы;

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

8b – процентные платежи и прочие выплаты;

10 – операции по договорам доверительного управления;

99 – прочие переводы.

3.2.2. В подразделе 2.2 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 не отражаются переводы по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные

системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

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

3.3. Раздел 3 заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств.

Указанные уполномоченные банки отражают в разделе 3 в разрезе своих филиалов данные о суммах переводов электронных денежных средств, а также увеличения и (или) переводов остатка электронных денежных средств. Отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.4. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен их возврат.

Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7 и 8 Отчета. Аналогичным образом отражаются возвраты ранее отправленных переводов.

В случае если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в

одной и той же валюте, с одним и тем же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.

3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,

переводы в Российскую Федерацию.

3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:

ФЛ – физические лица;

ЮЛ – юридические лица;

Н/Д – контрагенты, информация о которых отсутствует.

Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию – контрагент-перевододатель.

3.7. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны банка:

для переводов в Российскую Федерацию – первоначального банка-перевододателя;

для переводов из Российской Федерации – конечного банка-переводополучателя.

В случае если страна банка перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка переводополучателя (банка перевододателя) в данной графе отражается код 999.

В графе 4 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.8. В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из кодов операций, пояснения к которым приведены в главе 4 настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 графа 5 не заполняется.

3.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты перевода.

Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов, отражаемых в разделе 1 Отчета).

3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по математическому методу и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.12. Для целей составления Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между филиалом отчитывающегося уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1 Отчета).

3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц – резидентов.

#### Глава 4. Пояснения к кодам операций

4.1. По коду 1 отражаются платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, предоставление услуг, передачу

информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (получением) кредитов и займов, за исключением переводов, отраженных по кодам 1a, 1b, 1c и 1d.

4.2. По коду 1a отражаются операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

4.3. По коду 1b отражаются операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

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

4.5. По коду 1d отражаются операции, связанные с оплатой туристических услуг, оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая организацию речных и морских круизов, а также автобусных туров. Кроме того, по этому коду отражается оплата проживания в апартаментах, гостиницах и других местах размещения.

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

4.7. По коду 3 отражаются поступления заработной платы, премий и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц – резидентов.

4.8. По коду 4 отражаются платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), включая товары, приобретенные по каталогам.

4.9. По коду 5 отражаются покупка или продажа прав на недвижимое имущество, включая приобретение недвижимого имущества посредством долевого инвестирования, а также паевые взносы, целью которых является приобретение прав собственности на недвижимость.

4.10. По коду 6 отражаются переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица – резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица – резидента в уполномоченном банке (его филиале) и переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица – резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица – резидента, открытый в банке-нерезиденте, а также переводы физических лиц – резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу иных физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах, и переводы в пользу физических лиц – резидентов в рублях и иностранной валюте на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные иными физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах, исключая переводы, отраженные по кодам 1а, 1б.

4.11. По коду 7 отражаются переводы в Российскую Федерацию и переводы из Российской Федерации, связанные с производными финансовыми инструментами и операциями на валютном рынке Форекс (Forex).

4.12. По коду 8 отражаются операции, связанные с предоставлением (привлечением) кредитов и займов, в том числе между физическими

лицами.

4.13. По коду 8a отражаются платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (полученным) кредитам, займам.

4.14. По коду 8b отражаются процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам.

4.15. По коду 10 отражаются переводы денежных средств физических лиц, а также поступления в пользу физических лиц по договорам доверительного управления имуществом.

4.16. По коду 99 отражаются все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета, переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отраженных по коду 6, переводы с назначением платежа «материальная помощь», «безвозмездная помощь», «переводы на текущие расходы», переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга), прочие переводы, не отраженные по кодам 1–10.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			Свифт код кредитной организации (при наличии)
	по ОКПО	по ОКОВФ	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА  
ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ**

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) уполномоченного банка \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код актива (пассива)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (пассива)	Сумма актива (пассива) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел 1. Активы и пассивы уполномоченного банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам</b>					
1.1					
...					
<b>Раздел 2. Активы и пассивы уполномоченного банка по отношению к дебиторам (кредиторам) – резидентам</b>					
2.1			x		
...			x		
<b>Раздел 3. Сектор и страна места нахождения конечного контролирующего инвестора</b>					
3.1	x			x	x
<b>Раздел 4. Активы и обязательства уполномоченных банков по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам</b>					
4.1					
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Исполнитель

(Ф.И.О.)<sup>1</sup>

Телефон исполнителя<sup>2</sup>:

Адрес электронной почты исполнителя:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г

<sup>1</sup>Расшифровка фамилии и инициалов.

<sup>2</sup>Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410

### «Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам»

#### Глава 1. Общие положения

Для составления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам» (далее – Отчет) используются следующие понятия:

«резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086);

«иностранный банк» в соответствии со статьей 1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»;

«производный финансовый инструмент» в соответствии с пунктом 3 части двадцать девятой статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22,

ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088).

Виды производных финансовых инструментов определены в соответствии с Указанием Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 марта 2015 года № 36575.

## Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченный банк (далее – отчитывающийся банк) представляет Отчет в электронном виде в Банк России не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 3-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, за исключением данных по иностранным филиалам отчитывающегося банка.

2.2. В случае если после отправки Отчета отчитывающимся банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить в Банк России.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды отчитывающиеся банки должны

направлять в Банк России исправленный Отчет взамен ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

### 2.3. Отчет состоит из 4 разделов.

В разделе 1 активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату отражаются в значениях, указанных в отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» (далее – форма 0409401), независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 2 отражаются активы и пассивы отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату.

В разделе 3 указываются код сектора и код страны места нахождения конечного контролирующего инвестора, под контролем которого находится отчитывающийся банк.

В разделе 4 отражаются активы и пассивы кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в пункте 4.14 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401).

2.4. Суммы активов и пассивов по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США в соответствии с пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

2.5. Все числовые данные представляются в эквиваленте тысяч

долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

### Глава 3. Составление раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются данные об иностранных активах и пассивах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, на соответствующую дату в целом по всем типам нерезидентов, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

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 союза (ЕАЭС), включая Таможенный союз, а также Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

3.2. В графе 2 указывается код актива (пассива), соответствующий номеру строки разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, кроме строк А30 и А50 раздела 1 и строк П30 и П50 раздела 2.

3.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) – нерезидента:

Код	Сектор нерезидента
1	2
100	иностраные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки
400	международные организации
510	небанковские финансовые организации
520	органы государственного управления
530	нефинансовые корпорации
540	физические лица
550	сектор не определен

С кодом 200 отражаются центральные банки, в том числе 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). С кодом 200 отражается Европейский центральный банк (European Central Bank).

С кодом 400 отражаются международные организации, в том числе Банк международных расчетов (Bank for International Settlements).

С кодом 510 отражаются небанковские финансовые организации, не являющиеся банками и занимающиеся преимущественно предоставлением финансовых услуг и вспомогательной по отношению к финансовому посредничеству деятельностью, подобной доверительному управлению фондом, включая организации специального назначения, хедж-фонды, брокеров по операциям с ценными бумагами, фонды денежного рынка, пенсионные фонды, страховые компании, корпорации по финансовому лизингу, центральных клиринговых контрагентов, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации, включая компанию СВИФТ.

С кодом 520 отражаются органы государственного управления, такие как правительство, органы местного самоуправления, фонды социального страхования и другие.

С кодом 530 отражаются юридические лица – нерезиденты, не включенные в другие секторы, включая компании Блумберг (Bloomberg) или Томсон Рейтер (Thomson Reuters).

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам затруднительно, отчитывающийся банк отражает их с кодом 550.

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

3.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать страну эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны места нахождения материнской компании.

Для отдельных нерезидентов для целей Отчета указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	для Европейского центрального банка (European Central Bank)
756	для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements)
997	для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (если страна материнской компании неизвестна)
998	для международных организаций, кроме Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) и Европейского центрального банка (European Central Bank)
999	для нерезидентов, информация о стране места нахождения которых отсутствует

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

Для кода актива А1 «Наличная иностранная валюта» в графе 3 раздела 1 указывается код страны банка – эмитента иностранной валюты.

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

участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является.

Данные правила отражения активов и пассивов по странам дебиторов (кредиторов) применяются для составления разделов 1 и 4 Отчета.

3.5. В графе 5 для иностранных активов и пассивов отчитывающегося банка указывается один из следующих кодов:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
933	белорусский рубль
398	тенге
156	юань
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 с кодом валюты депозитарных расписок.

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

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

#### Глава 4. Составление раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и пассивы,

включая торговые кредиты и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, в разбивке по видам валют и секторам дебиторов (кредиторов) – резидентов.

В разделе 2 не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, 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.

4.2. В графе 2 указывается один из следующих кодов актива (пассива):

Код	Наименование показателя
1	2
2А10	Требования по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами
2А20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских счетах и прочие размещенные средства
2А30	Прочие активы
2П10	Обязательства по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком
2П20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских и текущих счетах и прочие привлеченные средства
2П30	Прочие пассивы

По всем кодам актива (пассива) и по всем кодам сектора дебитора (кредитора) – резидента, кроме кода 660, данные приводятся в разбивке по видам иностранных валют.

По коду 660 сектора дебитора (кредитора) – резидента данные приводятся в разбивке по рублям и видам иностранных валют.

Для целей Отчета кредитная организация признается связанной стороной отчитывающегося банка, если кредитная организация и отчитывающийся банк соответствуют следующим условиям:

являются членами одной группы (являются дочерними предприятиями, находящимися под контролем одного и того же



материнского предприятия (банка) – резидента или нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в управлении друг друга.

В разделе 2 не отражаются межбанковские кредиты и депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах отчитывающегося банка («ЛОРО», «НОСТРО»), отражаемые в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» и по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них», за исключением межбанковских кредитов и депозитов и средств, числящихся на корреспондентских счетах («ЛОРО», «НОСТРО»), по отношению к кредитным организациям – связанным сторонам отчитывающегося банка, отражаемых с кодом сектора дебитора (кредитора) 660.

4.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) – резидента:

Код	Сектор резидента
1	2
600	кредитные организации, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (кроме небанковских кредитных организаций и кредитных организаций – связанных сторон отчитывающегося банка)
660	кредитные организации – связанные стороны отчитывающегося банка, кроме небанковских кредитных организаций
700	Центральный банк Российской Федерации
810	небанковские кредитные организации и прочие финансовые организации
820	органы государственного управления (федеральные органы исполнительной власти, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные и другие внебюджетные фонды)
830	нефинансовые организации, включая юридических лиц, не отнесенных в другие секторы
840	физические лица и индивидуальные предприниматели
850	сектор не определен

Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются по сектору резидента – эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по

активам и пассивам затруднительно, отчитывающийся банк отражает их с кодом 850. Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом 850.

4.4. В графе 5 проставляется один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте 3.5 настоящего Порядка.

Алгоритм определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату аналогичен алгоритму определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам, изложенному в главе 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

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

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

## Глава 5. Составление раздела 3 Отчета

5.1. Наличие контроля над отчитывающимся банком определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании

утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869.

5.2. В случае если контроль над отчитываемым банком осуществляет физическое лицо (резидент или нерезидент) или орган государственного управления опосредовано через другие дочерние предприятия или банки, для целей Отчета в качестве конечного контролирующего инвестора указывается юридическое лицо, которое находится под непосредственным контролем указанного физического лица или органа государственного управления.

5.3. Графа 3 заполняется для конечных контролирующих инвесторов – нерезидентов в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка, а для конечных контролирующих инвесторов – резидентов в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Порядка.

5.4. В графе 4 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны места нахождения (или страны регистрации устава) конечного контролирующего инвестора. При отсутствии данных о стране места нахождения конечного контролирующего инвестора в данной графе указывается код 999.

5.5. Раздел 3 не заполняется в следующих случаях:

если акционером (участником) кредитной организации, осуществляющим над ней контроль, является физическое лицо или орган

государственного управления, кроме случаев, когда контроль указанного физического лица или органа государственного управления осуществляется косвенно (через третьих лиц);

если у отчитывающегося банка нет конечного контролирующего инвестора.

## Глава 6. Составление раздела 4 Отчета

6.1. В разделе 4 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, представленные в разделе 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

6.2. В графе 2 указывается один из следующих кодов:

4A1 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

4A2 – для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня

заклучения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество;

4П1 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

4П2 – для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа) и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

6.3. Графа 3 заполняется в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка.

6.4. Графа 4 заполняется в соответствии с пунктом 3.4 настоящего Порядка.

6.5. В графе 5 проставляется один из кодов валюты актива (пассива), указанных в пункте 3.5 настоящего Порядка.

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

**СВЕДЕНИЯ О МЕЖБАНКОВСКИХ КРЕДИТАХ И ДЕПОЗИТАХ**

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409501  
 Месячная

Номер строки	Наименование кредитной организации, привлекающей (разместившей) денежные средства	Регистрационный номер (СВИФТ-код)	Код страны места нахождения кредитной организации	Номер балансового счета, на котором отражены привлеченные (размещенные) средства	Номер отдельного лицевого счета	Остаток на начало месяца, тыс. руб.	Обороты за отчетный месяц, тыс. руб.		Остаток на конец месяца, тыс. руб.	Дата исполнения обязательства	Процентная ставка, процент	Наличие обременения		Обязательство, по которому осуществлено обременение		
							дебетовый	кредитовый				наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Раздел I. Сведения о предоставленных межбанковских кредитах (размещенных депозитах)																
1																
2																
...																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Раздел II. Сведения о полученных межбанковских кредитах (привлеченных депозитах)																
1												X	X	X	X	X
2												X	X	X	X	X
...												X	X	X	X	X

Руководитель  
 Главный бухгалтер  
 Исполнитель  
 Телефон:

(Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)  
 (Ф.И.О.)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409501

### «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»

1. В отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» (далее – Отчет) отражаются сведения о привлеченных (размещенных) кредитной организацией средствах. Деление средств на кредиты (депозиты) производится исходя из условий заключенных между кредитными организациями договоров (соглашений) в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301).

В Отчете подлежат отражению средства, числящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации («ЛЮРО», «НОСТРО»), которые исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой могут быть классифицированы кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный).

2. Для целей составления Отчета понятия «резидент» и «нерезидент» используются 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835,



ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086).

3. В графе 2 Отчета указывается наименование кредитной организации:

резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ, других банков-нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в пункте 1 настоящего Порядка.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записей об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из отчетности в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. В случае если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

4. В графе 3 Отчета указывается:

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

для банков-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других банков-нерезидентов – код «НР».

5. В графе 4 Отчета указывается цифровой код страны места нахождения кредитной организации в соответствии с Общероссийским

классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета указывается номер балансового счета, на котором открыт отдельный лицевой счет:

в разделе I – кредитной организации – заемщику;

в разделе II – кредитной организации – кредитору.

7. В графе 6 Отчета указывается номер отдельного лицевого счета, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией кредитной организации – контрагенту.

8. Информация включается в Отчет в случае наличия данных хотя бы по одной из граф 7–10.

В графах 8–9 указываются обороты без учета исправительных проводок.

Кредиты (депозиты), отражение которых в бухгалтерском учете в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, осуществляется на одном лицевом счете, могут отражаться в Отчете общей суммой за месяц.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета кредитной организации (отчетность по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»), составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по контрагентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации – резидента – контрагента на аналогичную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по

форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» кредитные организации вместе с Отчетом представляют пояснения (объяснения) о причинах расхождения. Пояснения (объяснения) представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

Отражению в Отчете также подлежат требования к кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед другими кредитными организациями по возврату денежных средств, предоставленных (полученных) по сделкам, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания (без первоначального признания) ценных бумаг (сделки репо), и гарантийный депозит (вклад), полученный (переданный) по операциям займа ценных бумаг без прекращения признания (без первоначального признания) в качестве обеспечения возврата ценных бумаг и уплаты процентов за пользование ими (далее – гарантийный депозит (вклад). По сделкам репо в графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ «\*», по гарантийным депозитам (вкладам) – символ «\*\*».

В случае заключения сделки репо через брокера на бирже (в том числе если брокером является кредитная организация) в графах 2–4 Отчета в качестве контрагента по сделке указывается кредитная организация – конечный контрагент.

Сделки репо, заключаемые на бирже с участием центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежат.

9. В разделе I Отчета в отношении обремененных требований к кредитной организации – контрагенту, исполнение которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 13–17 Отчета с учетом следующего.

В графе 13 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – аналогично заполнению графы 2 Отчета,

для юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

для юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии).

В случае если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации, в графе 13 Отчета указывается код 1.

В случае если требование не обременено, в графе 13 Отчета указывается код 0.

В графе 14 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – аналогично заполнению графы 3 Отчета;

для юридического лица – резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

для индивидуального предпринимателя – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 15–17 Отчета приводятся характеристики обременения требований в соответствии с договором. В графе 15 указывается вид

обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда; 2 – депозит; 3 – долговое обязательство; 4 – иное обязательство (указать какое). В графе 16 указывается балансовая стоимость обязательства в целых тысячах рублей. В графе 17 – срок погашения обязательства.

10. В графах 11 и 17 указываются календарные даты исполнения обязательств в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Предоставленные (размещенные) кредитной организацией кредиты (депозиты) «овернайт» отражаются в Отчете как кредиты (депозиты), предоставленные (размещенные) сроком на один рабочий день. В случае если срок исполнения обязательств приходится на нерабочий день, днем их погашения будет считаться следующий за ним рабочий день.

11. В графе 12 процентная ставка по кредиту указывается исходя из договора (соглашения), дополнительного договора (соглашения), для кредитов, предоставляемых траншами, – исходя из условий последнего транша. По кредитам (депозитам) «овернайт» указывается средневзвешенная за отчетный период процентная ставка, рассчитываемая по формуле:

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

где:

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем кредита (депозита, вклада) по кредитному (депозитному) договору (дополнительному соглашению) по n-й сделке;

$P_1, P_2, \dots, P_n$  – номинальная процентная ставка по n-й сделке, установленная в кредитном (депозитном) договоре.

По сделкам репо в графе 12 Отчета приводится ставка репо. По гарантийным депозитам (вкладам) графа 12 Отчета не заполняется.

12. Отчет составляется в целом по кредитной 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) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

13. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)		Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	

**ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ  
И ЧЕКАМИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка  
(наименование его филиала) \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) уполномоченного банка (его филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409601  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Признак Отчета с нулевыми показателями

- I. Количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в отчетном периоде
- II. Количество операционных касс кассового узла уполномоченного банка (его филиала), совершавших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в отчетном периоде
- III. Код территории по ОКАТО внутренних структурных подразделений

Раздел 1. Операции уполномоченного банка (его филиала) с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте

тыс. единиц иностранной валюты

Номер строки	Наименование показателя	Доллар США	Евро		
1	2	3	4	5	...
	Код валюты	840	978		
1	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода				
1.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				
2	Поступило наличной иностранной валюты, всего, в том числе:				
2.1	ввезено банком в Российскую Федерацию				
2.2	получено от банков-резидентов				
2.3	поступило по межфилиальному обороту				
2.4	куплено у физических лиц и принято по конверсии, всего, из них:				
2.4.1	куплено у физических лиц – нерезидентов и принято по конверсии				
2.4.2	куплено у физических лиц – резидентов и принято по конверсии				
2.5	принято для зачисления на счета физических лиц – нерезидентов				
2.6	принято для зачисления на счета физических лиц – резидентов				
2.7	принято от физических лиц для переводов без открытия счета, всего, из них:				
2.7.1	принято от физических лиц – нерезидентов для переводов без открытия счета				
2.7.2	принято от физических лиц – резидентов для переводов без открытия счета				
2.8	прочие поступления наличной иностранной валюты				
3	Поступило чеков в иностранной валюте, всего, в том числе:				
3.1	куплено у физических лиц – нерезидентов (оплачено физическим лицам – нерезидентам)				
3.2	куплено у физических лиц – резидентов (оплачено физическим лицам – резидентам)				
3.3	прочие поступления чеков				
4	Израсходовано наличной иностранной валюты, всего, в том числе:				
4.1	вывезено банком из Российской Федерации				
4.2	выдано банкам-резидентам				
4.3	израсходовано по межфилиальному обороту				
4.4	продано физическим лицам и выдано по конверсии, всего, из них:				
4.4.1	продано физическим лицам – нерезидентам и выдано по конверсии				
4.4.2	продано физическим лицам – резидентам и выдано по конверсии				
4.5	выдано со счетов физических лиц – нерезидентов				
4.6	выдано со счетов физических лиц – резидентов				
4.7	выдано физическим лицам переводов без открытия счета, всего, из них:				
4.7.1	выдано физическим лицам – нерезидентам переводов без открытия счета				
4.7.2	выдано физическим лицам – резидентам переводов без открытия счета				
4.8	прочие расходования наличной иностранной валюты				
5	Израсходовано чеков в иностранной валюте, всего, в том числе:				
5.1	продано физическим лицам – нерезидентам				
5.2	продано физическим лицам – резидентам				
5.3	прочие расходования чеков				
6	Остаток наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на конец отчетного периода				
6.1	в том числе остаток наличной иностранной валюты				



Раздел 2. Справочная информация об операциях физических лиц  
с наличной иностранной валютой

2.1. Поступление в уполномоченный банк (его филиал) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Куплено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Уплачено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по покупке, единиц	Принято для конверсии, тыс. единиц иностранной валюты	Количество операций по зачислению на счета физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...						
4	...	...						
5	...	...						
...	...	...						
	Итого		X			X		

2.2. Расходование уполномоченным банком (его филиалом) наличной иностранной валюты

Номер строки	Код валюты	Наименование валюты	Продано уполномоченным банком (его филиалом), тыс. единиц иностранной валюты	Получено уполномоченным банком (его филиалом), тыс. руб.	Количество сделок по продаже, единиц	Выдано по конверсии, тыс. единиц иностранной валюты	Количество операций по снятию со счетов физических лиц, единиц	
							нерезидентов	резидентов
1	2	3	10	11	12	13	14	15
1	840	Доллар США						
2	978	Евро						
3	...	...						
4	...	...						
5	...	...						
...	...	...						
	Итого		X			X		

Руководитель  
Исполнитель  
Телефон:

(Ф.И.О.)  
(Ф.И.О.)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409601

### «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»

#### Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России от уполномоченных банков (их филиалов) информации об источниках поступления и о направлениях расходования наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее – чеки в иностранной валюте).

1.2. Отчет представляется уполномоченным банком, в том числе являющимся небанковской кредитной организацией, имеющим право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – уполномоченный банк), и его филиалами, имеющими право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – филиал).

Уполномоченный банк (его филиалы), за исключением уполномоченного банка, являющегося небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и его филиалов, представляют Отчет ежемесячно.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и его филиалы представляют Отчет ежеквартально.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, и его филиалы представляют Отчет за полугодие.

Отчеты зарубежных филиалов уполномоченных банков представляются головным офисом уполномоченного банка.

Отчет представляется в виде электронного сообщения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

1.3. Уполномоченный банк, не имеющий филиалов, представляет Отчет в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет уполномоченного банка, не имеющего филиалов, включает в себя отчет по уполномоченному банку в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений уполномоченного банка, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк, имеющий филиалы (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), представляет Отчет в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы, включает в себя:

консолидированный отчет в целом по уполномоченному банку;

отчет по головному офису уполномоченного банка. Отчет по головному офису уполномоченного банка включает в себя отчет по головному офису уполномоченного банка в целом и, в случае наличия

внутренних структурных подразделений головного офиса уполномоченного банка, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям головного офиса уполномоченного банка в разрезе субъектов Российской Федерации;

отчеты филиалов, расположенных на одной территории с головным офисом уполномоченного банка субъекта Российской Федерации. Отчет филиала, расположенного на территории одного с головным офисом уполномоченного банка субъекта Российской Федерации, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Филиалы, расположенные отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, представляют Отчет в Банк России не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет филиала, расположенного отдельно от головного офиса уполномоченного банка на территории другого субъекта Российской Федерации, включает в себя отчет по филиалу в целом и, в случае наличия внутренних структурных подразделений филиала, расположенных на территории другого субъекта Российской Федерации, отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям филиала в разрезе субъектов Российской Федерации.

Уполномоченный банк (его филиал), не имеющий внутренних структурных подразделений, расположенных отдельно от уполномоченного банка (его филиала) на территории другого субъекта Российской Федерации, либо имеющий указанные внутренние структурные подразделения, которые в отчетном периоде не проводили операции с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной

валюте и имеют только нулевые остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте, не представляет отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям.

Уполномоченный банк – крупная кредитная организация с широкой сетью подразделений представляет Отчет непосредственно в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) в установленные для представления Отчета сроки.

В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется в Банк России не позднее дня завершения указанных изменений.

1.4. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов отражается информация об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

в дополнительных офисах, кредитно-кассовых офисах, операционных кассах вне кассового узла, иных внутренних структурных подразделениях (далее – внутреннее структурное подразделение);

с использованием программно-технических комплексов.

1.5. Обеспечение внутреннего структурного подразделения

уполномоченного банка (его филиала) авансом в наличной иностранной валюте, выдача наличной иностранной валюты из кассы уполномоченного банка (его филиала) для загрузки в программно-технический комплекс, а также возврат остатков наличной иностранной валюты из внутреннего структурного подразделения, остатков наличной иностранной валюты, изъятой из программно-технического комплекса, в кассу уполномоченного банка (его филиала), отражению в Отчете не подлежат.

Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) бланками чеков в иностранной валюте, возврат неиспользованных бланков чеков из внутреннего структурного подразделения в кассу уполномоченного банка (его филиала), а также поступление бланков чеков от банков-эмитентов отражению в Отчете не подлежат.

1.6. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Порядка. При этом в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» титульного листа Отчета проставляется «0» (ноль). Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой» заголовочной части Отчета заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений, путем указания количества филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте в отчетном периоде.

## Глава 2. Заполнение титульного листа Отчета

2.1. В поле I указывается количество внутренних структурных подразделений уполномоченного банка (его филиала), которые в отчетном периоде совершали операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте. В данный показатель не включаются операционные кассы кассового узла уполномоченного банка (его филиала).

2.2. Поле II заполняется в случае совершения операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах кассового узла уполномоченного банка (его филиала) в отчетном периоде.

2.2.1. В поле II отчетов уполномоченного банка, не имеющего филиалов, головного офиса уполномоченного банка, а также филиала уполномоченного банка в случае совершения в отчетном периоде операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте в операционных кассах их кассового узла указывается «1».

2.2.2. В поле II консолидированного отчета уполномоченного банка, имеющего филиалы, указывается сумма показателей по строке II отчета головного офиса уполномоченного банка и отчетов филиалов уполномоченного банка.

2.3. Поле III заполняется при составлении отдельных сводных отчетов по внутренним структурным подразделениям уполномоченного банка (его филиала), расположенным отдельно от уполномоченного банка (его филиала) на территории другого субъекта Российской Федерации, в разрезе субъектов Российской Федерации.

В поле III указывается код территории, на которой расположены внутренние структурные подразделения, по которым составляется отдельный сводный отчет, соответствующий первым четырем разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

### Глава 3. Заполнение раздела 1 Отчета

3.1. Показатели отражаются по тем иностранным валютам, в которых в отчетном периоде совершались операции или имеются остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало или конец отчетного периода.

3.2. Данные указываются в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой.

3.3. В строке «Код валюты» указываются цифровые коды валют в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.4. В строке 1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте на начало отчетного периода (входящие остатки на начало отчетного периода по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 1.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на начало отчетного периода.

3.5. В строке 2 указывается общая сумма поступившей наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 2.1–2.8 дается расшифровка этих поступлений. Сумма показателей строк 2.1–2.4, 2.5–2.7, 2.8 должна быть равна значению показателя строки 2.

3.5.1. В строке 2.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, ввезенной в Российскую Федерацию уполномоченным банком и зачисленной на балансовый счет № 20202 «Касса кредитных организаций».

3.5.2. В строке 2.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей в кассу уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

3.5.3. В строке 2.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.5.4. В строке 2.4 указывается общая сумма наличной иностранной



валюты, купленной у физических лиц за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации) или полученной для обмена (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 2.4.1 и 2.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 2.4, купленные (полученные для конверсии) у физических лиц (нерезидентов и резидентов), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, ст. 3950, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 23, ст. 27, ст. 43, ст. 44; № 26, ст. 3860, ст. 3884; № 27, ст. 4196, ст. 4221; № 28, ст. 4558; 2017, № 1, ст. 12, ст. 46; № 31, ст. 4816, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 54, ст. 66; № 17, ст. 2418; № 18, ст. 2560, ст. 2576, ст. 2582) (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

3.5.5. В строках 2.5 и 2.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, принятой за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) для зачисления на текущие счета, счета по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе принятой с использованием

платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

3.5.6. В строке 2.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, внесенной физическими лицами для осуществления переводов из Российской Федерации без открытия банковского счета, в том числе с использованием систем денежных переводов.

В строках 2.7.1 и 2.7.2 указываются части суммы, указанной в строке 2.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ.

3.5.7. В строке 2.8 указываются суммы прочих поступлений наличной иностранной валюты от физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.6. В строке 3 указывается общая сумма приобретенных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридических лиц.

Сумма показателей строк 3.1–3.3 должна быть равна значению показателя строки 3.

3.6.1. В строках 3.1 и 3.2 указываются суммы купленных (оплаченных) чеков в иностранной валюте у физических лиц (нерезидентов и резидентов).

3.6.2. В строке 3.3 указываются прочие покупки (оплата) и поступления чеков в иностранной валюте в кассу уполномоченного банка (его филиала).

3.7. В строке 4 указывается общая сумма израсходованной наличной иностранной валюты за отчетный период. В строках 4.1–4.8

указывается сумма израсходованной наличной иностранной валюты по отдельным направлениям. Сумма показателей строк 4.1–4.4, 4.5–4.7, 4.8 должна быть равна значению показателя строки 4.

3.7.1. В строке 4.1 указывается сумма наличной иностранной валюты, вывезенной уполномоченным банком из Российской Федерации.

3.7.2. В строке 4.2 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с другими банками-резидентами.

3.7.3. В строке 4.3 указывается сумма наличной иностранной валюты, переданной по межфилиальному обороту для подкрепления головным офисом и филиалами уполномоченного банка касс друг друга.

3.7.4. В строке 4.4 указывается общая сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам за наличную валюту Российской Федерации или выданной по обмену (конверсии), в том числе с использованием программно-технических комплексов.

В строках 4.4.1 и 4.4.2 указываются части суммы, указанной в строке 4.4, проданные (выданные для конверсии) физическим лицам (нерезидентам и резидентам), в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ.

3.7.5. В строках 4.5 и 4.6 указываются суммы наличной иностранной валюты, выданной за отчетный период при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира) с текущих счетов, счетов по вкладам (депозитам) физических лиц (нерезидентов и резидентов) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, в том числе с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

3.7.6. В строке 4.7 указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной физическим лицам по переводам в Российскую

Федерацию без открытия банковского счета.

В строках 4.7.1 и 4.7.2 указываются части суммы, указанной в строке 4.7, в соответствии с информацией о статусе физического лица, полученной при его идентификации в случаях, предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ.

3.7.7. В строке 4.8 указывается сумма прочих направлений использования наличной иностранной валюты физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, а также физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическими лицами (резидентами и нерезидентами).

3.8. В строке 5 указывается сумма проданных чеков в иностранной валюте физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и юридическим лицам.

Сумма показателей строк 5.1–5.3 должна быть равна значению показателя строки 5.

3.8.1. В строках 5.1 и 5.2 указываются суммы чеков в иностранной валюте, проданных физическим лицам (нерезидентам и резидентам).

3.8.2. В строке 5.3 указывается сумма чеков в иностранной валюте, проданных юридическим лицам – клиентам уполномоченного банка, сумма направленных на инкассо чеков в иностранной валюте, оплаченных уполномоченным банком, представляющим Отчет, а также прочие направления расходования чеков в иностранной валюте.

3.9. В строке 6 указывается величина остатка наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода (исходящие остатки на конец отчетного периода по балансовым счетам №№ 20202, 20203, 20208–20210).

В строке 6.1 указывается величина остатка наличной иностранной валюты на конец отчетного периода.

3.10. В случае если даты совершения операций по подкреплению

головным офисом уполномоченного банка своих филиалов или филиалами своего головного офиса наличной иностранной валютой приходится на разные отчетные периоды, следует руководствоваться следующим правилом:

суммы, отраженные головным офисом (филиалом) уполномоченного банка на балансовом счете № 20209 «Денежные средства в пути», включаются в данные отчета головного офиса (филиала) уполномоченного банка текущим месяцем по строке 6 раздела 1 Отчета;

суммы по межфилиальным оборотам отражаются в отчете головного офиса (филиала) уполномоченного банка следующего отчетного периода по строке 2.3 (4.3) раздела 1 Отчета.

#### Глава 4. Заполнение раздела 2 Отчета

4.1. В раздел 2 включаются данные об операциях физических лиц с наличной иностранной валютой, осуществляемых в уполномоченном банке (его филиалах), внутренних структурных подразделениях, а также с использованием программно-технических комплексов.

4.2. Показатели раздела 2 отражаются следующим образом.

4.2.1. В графах 2 и 3 проставляются соответственно цифровой код и наименование иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.2.2. В графе 4 указывается сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц (нерезидентов и резидентов) за наличную валюту Российской Федерации (с учетом покупки поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации), в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.3. В графе 5 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, уплаченной за купленную наличную иностранную валюту, в том числе за поврежденные денежные знаки иностранных государств (группы государств), в тысячах рублей с точностью до трех знаков после

запятой.

4.2.4. В графе 6 указывается количество совершенных сделок по покупке наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации с учетом количества сделок по покупке поврежденных денежных знаков иностранных государств (группы государств) за наличную валюту Российской Федерации (в единицах). Операции по принятию иностранной валюты для конверсии в данный показатель не включаются.

4.2.5. В графе 7 указывается сумма наличной иностранной валюты, принятой от физических лиц (нерезидентов и резидентов) для конверсии, в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.6. В графах 8 и 9 указывается количество операций по зачислению наличной иностранной валюты на счета физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период (в единицах). В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

4.2.7. В графе 10 указывается сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам (нерезидентам и резидентам) за наличную валюту Российской Федерации, в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.8. В графе 11 указывается сумма наличной валюты Российской Федерации, полученная за продажу наличной иностранной валюты, в тысячах рублей с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.9. В графе 12 указывается количество совершенных сделок по продаже наличной иностранной валюты за наличную валюту Российской Федерации в единицах. Операции по выдаче иностранной валюты по конверсии в данный показатель не включаются.

4.2.10. В графе 13 указывается сумма выданной по конверсии

физическим лицам (нерезидентам и резидентам) наличной иностранной валюты в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой.

4.2.11. В графах 14 и 15 указывается количество операций по снятию наличной иностранной валюты со счетов физических лиц (нерезидентов и резидентов) при участии уполномоченного работника кредитной организации (кассира), в том числе осуществленных с использованием платежных (банковских) карт, эмитированных как уполномоченным банком, так и другими эмитентами, за отчетный период в единицах. В данный показатель не включаются операции, осуществленные через банкоматы.

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

ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409602  
 На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование организации (фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя)	Тип лица	Договор			Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Основной государственный регистрационный номер организации (основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя)	ИНН	КПП
			номер	дата	расторжения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									

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

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.



Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602  
«Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации»

1. Отчетность по форме 0409602 «Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1<sup>10</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, ст. 3950, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 23, ст. 27, ст. 43, ст. 44; № 26, ст. 3860, ст. 3884; № 27, ст. 4196, ст. 4221; № 28, ст. 4558; 2017, № 1, ст. 12, ст. 46; № 31, ст. 4816, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 54, ст. 66; № 17, ст. 2418; № 18, ст. 2560, ст. 2576, ст. 2582).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, в том числе многосторонние (включая правила платежной системы), с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, операторами связи, имеющими право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющими центрами, аккредитованными в соответствии с Федеральным законом от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15,

ст. 2036; № 27, ст. 3880; 2012, № 29, ст. 3988; 2013, № 14, ст. 1668; № 27, ст. 3463, ст. 3477; 2014, № 11, ст. 1098; № 26, ст. 3390; 2016, № 1, ст. 65; № 26, ст. 3889) (далее – аккредитованный удостоверяющий центр), на основании которых последним поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента – физического лица в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств, а также предоставления указанному клиенту – физическому лицу электронного средства платежа (далее – идентификация).

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет представляется в Банк России в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого было поручено проведение идентификации.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации:

в графе 2 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее – КГРКО), наименование организации федеральной почтовой связи, наименование банковского платежного агента, наименование оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, наименование аккредитованного удостоверяющего центра, являющихся юридическими лицами, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, осуществляющего функции банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, аккредитованного удостоверяющего центра;

в графе 3 – тип лица, которому поручено проведение идентификации, в соответствии со следующими кодами:

1 – кредитная организация (ее филиал – в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации, с филиалом кредитной организации);

2 – организация федеральной почтовой связи;

3 – банковский платежный агент – юридическое лицо;

4 – оператор связи, имеющий право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, – юридическое лицо;

5 – аккредитованный удостоверяющий центр – юридическое лицо;

6 – индивидуальный предприниматель;

в графах 4–6 – информация о заключенных или расторгнутых договорах, на основании которых поручено проведение идентификации:

в графе 4 – номер договора;

в графе 5 – дата заключения договора;

в графе 6 – дата расторжения договора;

в графе 7 – регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Для других лиц, которым поручено проведение идентификации, графа 7 не заполняется;

в графе 8 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 9 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для индивидуальных предпринимателей;

в графе 10 – для юридических лиц код причины постановки на учет

(КПП) (при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).

При представлении информации о заключении договора графа 6 не заполняется.

При представлении информации о расторжении договора одновременно с графой 6 должна быть заполнена графа 5.

Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год;

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 8, 9 и 10 не заполняются.

Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ КОРРЕСПОНДЕНТСКИХ СЧЕТАХ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ НА НИХ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409603  
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

1	2	3	4	5	6	7	8		10	11		12			13			15		
							дебетовый	кредитовый		Остаток на начало месяца, тыс. руб.	Обороты по счету за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец месяца, тыс. руб.	наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение	идентификатор лица	вид	стоимость, тыс. руб.	срок погашения			

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

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409603

### «Сведения об открытых корреспондентских счетах

### и остатках средств на них»

1. В отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный период по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях (далее – счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛОРО»). Информация в Отчет включается исходя из принципа преобладания экономической сущности над формой, то есть в Отчет не включаются операции, отраженные кредитной организацией на корреспондентских счетах «ЛОРО», «НОСТРО», но классифицированные кредитной организацией как межбанковский кредит (депозит), полученный (выданный), в случаях, если эти операции нашли отражение в отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах».

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. В случае если по каким-либо причинам данные об операциях с такими кредитными организациями не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

В Отчет не включается информация о корреспондентских счетах в Банке России.

2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086).

3. В отношении обремененных средств, размещенных на корреспондентских счетах «НОСТРО», возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) – конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств самой кредитной организацией, подлежат заполнению графы 11–15 Отчета.

4. В графе 2 указывается наименование кредитной организации:

резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

нерезидента – участника системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ, других кредитных организаций – нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об установлении корреспондентских отношений.

5. В графе 3 указывается:

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

для банков-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код кредитной организации по справочнику СВИФТ, для других банков-нерезидентов – код «НР».

6. В графе 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, в которой зарегистрирована кредитная организация – корреспондент.

7. В графе 5 кредитной организацией, составляющей Отчет, указываются номера корреспондентских счетов «НОСТРО», присвоенные ей кредитной организацией – корреспондентом. Для счетов «ЛОРО» графа 5 не заполняется.

8. В графе 6 для счетов «НОСТРО» и «ЛОРО» указываются номера корреспондентских счетов, присвоенные контрагентам кредитной организацией, составляющей Отчет.

9. Информация включается в Отчет при наличии данных хотя бы по одной из граф 7–10.

Остатки и обороты по графам 7–10, сгруппированные по балансовым счетам второго порядка, должны соответствовать остаткам и оборотам этих счетов в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной на аналогичную отчетную дату. Остатки и обороты по указанным графам, сгруппированные по корреспондентам-резидентам, должны соответствовать аналогичным показателям, приведенным в Отчете кредитной организации – резидента – корреспондента на аналогичную отчетную дату.

При наличии расхождений между данными Отчета и отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» кредитные организации вместе с Отчетом



представляют пояснения о причинах расхождений. Пояснения представляются кредитными организациями также в случае установления расхождений в Отчетах кредитных организаций – контрагентов.

В графах 8 и 9 приводятся обороты без учета исправительных бухгалтерских записей.

10. В графе 11 Отчета указывается полное наименование контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – аналогично заполнению графы 2 Отчета;

для юридического лица – резидента – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

для юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

для индивидуального предпринимателя – в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации;

для физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии).

В случае если обременение осуществлено по собственному обязательству кредитной организации, в графе 11 Отчета указывается код 1.

В случае если средства не обременены, в графе 11 Отчета указывается код 0.

В графе 12 Отчета указывается идентификатор контрагента, в пользу которого осуществлено обременение:

для кредитной организации – аналогично заполнению графы 3 Отчета;

для юридического лица – резидента – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

для юридического лица – нерезидента – условное обозначение «НР»;

для индивидуального предпринимателя – основной государственный

регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);

для физического лица – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

В графах 13–15 Отчета приводятся характеристики обременения средств в соответствии с договором. В графе 13 указывается вид обязательства контрагента либо собственного обязательства кредитной организации, по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 – ссуда; 2 – депозит; 3 – долговое обязательство; 4 – иное обязательство (указать какое). В графе 14 указывается балансовая стоимость обязательства. В графе 15 указывается срок погашения обязательства в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

11. Отчет представляется в целом кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк 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, – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, 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, – по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, 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.

12. Структурные подразделения Банка России, определенные соглашениями о межбанковских расчетах в торговле в приграничных районах и соответствующими протоколами к ним об обмене информацией между Банком России и центральным банком страны – участника соглашения, вправе требовать от расположенных на подведомственной территории филиалов кредитных организаций, установивших корреспондентские отношения с кредитными организациями страны – участника соглашения, представления Отчета в части информации об указанной кредитной организации – нерезиденте в срок не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

13. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

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

**ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ (ВКЛАДАХ), ОТКРЫТЫХ КЛИЕНТАМ – ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ИДЕНТИФИКАЦИИ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ЕДИНОЙ СИСТЕМЫ ИДЕНТИФИКАЦИИ И АУТЕНТИФИКАЦИИ И ЕДИНОЙ БИОМЕТРИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ**

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
 Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409604  
 Месячная (На нерегулярной основе)

Раздел 1. Количество счетов (вкладов), обороты по счетам (вкладам)

Номер строки	Количество счетов (вкладов), ед.						Движение средств по счетам (вкладам), тыс. руб.							
	на начало отчетного периода		открыто		закрыто		входящие остатки		обороты за отчетный период списано		исходящие остатки			
	всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
По головному офису кредитной организации														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
По филиалу кредитной организации (порядковый номер филиала)														
...														

**Раздел 2. Информация о счетах (вкладах)**

Номер строки	Идентификатор сведений в регистре физических лиц единой системы идентификации и аутентификации	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	СНИЛС	ИНН	Счет (вклад)		
					номер	дата открытия	дата закрытия
1	2	3	4	5	6	7	8
По головному офису кредитной организации							
По филиалу кредитной организации (порядковый номер филиала)							
...							

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

Исполнитель

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409604 «Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам – физическим лицам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы»

1. Отчетность по форме 0409604 «Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам – физическим лицам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы» (далее – Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 5<sup>12</sup> статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, ст. 3950, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 23, ст. 27, ст. 43, ст. 44; № 26, ст. 3860, ст. 3884; № 27, ст. 4196, ст. 4221; № 28, ст. 4558; 2017, № 1, ст. 12, ст. 46; № 31, ст. 4816, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 54, ст. 66; № 17, ст. 2418; № 18, ст. 2560, ст. 2576, ст. 2582) (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ).

2. Отчет составляется кредитными организациями, открывшими счета (вклады) клиентам – физическим лицам при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7

Федерального закона № 115-ФЗ, или закрывшими такие счета (вклады) (далее – отчитывающиеся кредитные организации).

Отчет представляется головным офисом отчитывающейся кредитной организации в разрезе подразделений отчитывающейся кредитной организации (головного офиса, филиалов, в том числе зарубежных филиалов), открывших счета (вклады) клиенту – физическому лицу в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ, в Банк России в следующие сроки:

раздел 1 – ежемесячно – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

раздел 2 – после установления Центральным банком Российской Федерации по согласованию с федеральным органом исполнительной власти, принимающим меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ (далее – уполномоченный орган), ограничений по общему количеству счетов (вкладов), открытых клиенту – физическому лицу в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ (далее – ограничения), – на следующий рабочий день после дня открытия или закрытия счета (вклада).

При первичном представлении раздела 2 Отчета после установления Центральным банком Российской Федерации по согласованию с уполномоченным органом ограничений раздел 2 Отчета представляется не позднее 3-го рабочего дня после дня установления ограничений. В указанный Отчет включается информация о всех не закрытых по состоянию на дату установления ограничений счетах (вкладах), которые открыты клиентам – физическим лицам при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

3. В разделе 1 Отчета отражается следующая информация о счетах (вкладах), открытых клиентам-физическим лицам при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ (далее – счета (вклады):

в графах 2 и 3 – общее количество не закрытых счетов (вкладов), из них в иностранной валюте, на начало отчетного периода;

в графах 4–7 – общее количество счетов (вкладов), из них в иностранной валюте, открытых (закрытых) в отчетном периоде;

в графах 8–15 – суммарные остатки по счетам (вкладам), из них в иностранной валюте, на начало и конец отчетного периода, обороты денежных средств по счетам (вкладам), из них в иностранной валюте, за отчетный период.

Информация в графах 8–15 указывается в рублевом эквиваленте в целых тысячах рублей.

4. В разделе 2 Отчета отражается информация об открытии клиентам – физическим лицам счетов (вкладов) при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5<sup>8</sup> статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ, о закрытии указанных счетов (вкладов), а также о клиентах – физических лицах, которым открыты указанные счета:

в графе 2 – идентификатор сведений о физическом лице в регистре физических лиц федеральной государственной информационной системы «Единая система идентификации и аутентификации в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме», созданной в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2011 года № 977 «О федеральной государственной информационной системе «Единая система идентификации и аутентификации в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых



для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 49, ст. 7284; 2013, № 5, ст. 377; № 45, ст. 5807; № 50, ст. 6601; 2018, № 28, ст. 4234) (далее – единая система идентификации и аутентификации);

в графе 3 – фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица;

в графе 4 – страховой номер индивидуального лицевого счета физического лица в системе персонифицированного учета Пенсионного фонда Российской Федерации (СНИЛС);

в графе 5 – 12-ти разрядный идентификационный номер налогоплательщика – физического лица при наличии сведений в единой системе идентификации и аутентификации;

в графе 6 – номер счета (вклада);

в графе 7 – дата открытия счета (вклада);

в графе 8 – дата закрытия счета (вклада).

При представлении информации об открытии счета (вклада), а также при первичном составлении и представлении раздела 2 Отчета графа 8 не заполняется.

При представлении информации о закрытии счета (вклада) в графе 7 должна быть указана дата его открытия.

Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

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

**ОТЧЕТ ПО ОПЕРАЦИЯМ ВВОЗА И ВЫВОЗА  
ВАЛЮТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ (квартал) \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409608  
Квартальная

Цифровой код страны получателя (отправителя)	Код операции	Сумма, руб.
1	2	3

Руководитель (Ф.И.О.)  
Исполнитель (Ф.И.О.)  
Телефон  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409608  
«Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации»

1. В отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации» (далее – Отчет) отражается:

фактическое поступление из-за рубежа наличной валюты Российской Федерации от иностранных банков, включая центральные банки, в кассу отчитывающегося уполномоченного банка (ввоз);

фактическая выдача наличной валюты Российской Федерации иностранным банкам, включая центральные банки, из кассы отчитывающегося уполномоченного банка (вывоз).

2. Полученные сведения представляются в платежном балансе Российской Федерации в агрегированном виде.

3. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченный банк» используются для составления Отчета 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; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086).

4. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в Банк России ежеквартально не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет представляется головным

офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам. Филиалы уполномоченных банков не представляют Отчет в Банк России.

Отчеты, содержащие только нулевые показатели, не представляются.

5. В графе 1 указывается цифровой код страны-получателя (отправителя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 2 указываются следующие коды операций:

1 – ввоз валюты Российской Федерации в Российскую Федерацию;

2 – вывоз валюты Российской Федерации из Российской Федерации.

7. В графе 3 указывается сумма ввезенной (вывезенной) в отчетном периоде валюты Российской Федерации в российских рублях, без десятичных знаков.

8. Датой осуществления операции при ввозе считается дата поступления средств в кассу отчитывающегося уполномоченного банка, при вывозе – дата выдачи средств из кассы отчитывающегося уполномоченного банка.