



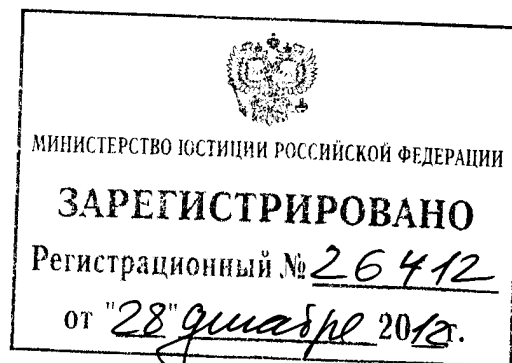
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« 16 » ноября 2012 г.

№ 2913-У

г. Москва

У К А З А Н И Е



О внесении изменений

**в Положение Банка России от 16 января 2007 года № 301-П
«О порядке составления и представления промежуточного
ликвидационного баланса и ликвидационного баланса ликвидируемой
кредитной организации и их согласования территориальным
учреждением Банка России»**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 9 ноября 2012 года № 22) внести в Положение Банка России от 16 января 2007 года № 301-П «О порядке составления и представления промежуточного ликвидационного баланса и ликвидационного баланса ликвидируемой кредитной организации и их согласования территориальным учреждением Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 февраля 2007 года № 8963, 17 июля 2007 года № 9859, 13 декабря 2007 года № 10695, 2 августа 2010 года № 18029 («Вестник Банка России» от 1 марта 2007 года

№ 11, от 25 июля 2007 года № 42, от 26 декабря 2007 года № 71, от 18 августа 2010 года № 48), следующие изменения.

1.1. В подпункте 2.3.6 пункта 2.3 слова «с приложением актов оценки имущества (активов) независимыми оценщиками» заменить словами «с приложением отчетов оценщика (в случае если оценка имущества (активов) кредитной организации проводилась в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации)»;

1.2. Приложение 1 изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.3. Приложение 2 изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.4. Порядок составления Сведений о поступивших и использованных денежных средствах кредитной организации по промежуточному ликвидационному балансу приложения 3 дополнить пунктом 1¹ следующего содержания:

«1¹. Данные в графу 4 включаются в случае если на дату составления промежуточного ликвидационного баланса была проведена инвентаризация имущества кредитной организации.».

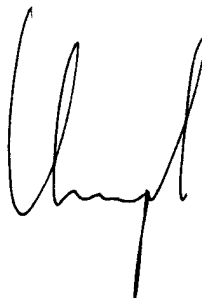
1.5. Приложение 4 изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.6. Приложение 5 изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.7. Пункт 3 Порядка составления Сведений о поступивших и использованных денежных средствах кредитной организации по ликвидационному балансу приложения 6 дополнить словами «за исключением случаев, когда в ходе ликвидационных процедур требования кредиторов удовлетворялись путем предоставления отступного в порядке, предусмотренном пунктами 10 – 10⁴ статьи 50.40 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций.».

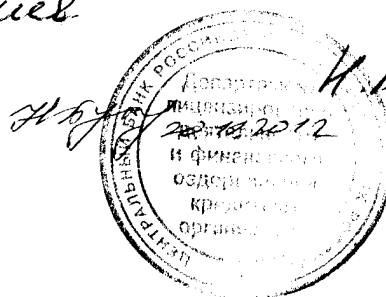
2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 30 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



С.М. Игнатьев

*Копие верна
Начальник Отдела Департамента
маркированного селенкостя и
финансового управления
кредитных учреждений
Банка России*



И.Б. Бурмашова

Приложение 1
к Указанию Банка России
от « 16 » НОЯБРЯ 2012 года
№ 2913-У «О внесении изменений в
Положение Банка России
от 16 января 2007 года № 301-П «О порядке
составления и представления промежуточного
ликвидационного баланса и ликвидационного
баланса ликвидируемой кредитной организации
и их согласования территориальным
учреждением Банка России»

«Приложение 1
к Положению Банка России
от 16 января 2007 года № 301-П
«О порядке составления и представления
промежуточного ликвидационного баланса
и ликвидационного баланса ликвидируемой
кредитной организации и их согласования
территориальным учреждением Банка России»

Код терри- тории по ОКАТО	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (порядковый номер)	БИК

СВЕДЕНИЯ

**о размере требований кредиторов и обязательствах кредитной организации
по промежуточному ликвидационному балансу
на " ____ " _____ г**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

(тыс руб)

Номер п/п	Показатели	Количество кредиторов	Сумма	Примечание
1	2	3	4	5
1	Обязательства кредитной организации по входящим остаткам промежуточного ликвидационного баланса	x		
2	Обязательства перед кредиторами возникшие в отчетном периоде (всего)	x		
3	Требования кредиторов, удовлетворенные в ходе добровольной ликвидации или принудительной ликвидации кредитной организации в период до открытия конкурсного производства (всего) (строка 3 1 + строка 3 2 + строка 3 3)			
	в том числе			
3 1	требования кредиторов первой очереди			
3 2	требования кредиторов второй очереди			
3 3	требования кредиторов третьей очереди			
4	Обязательства кредитной организации, переданные приобретателю (приобретателям)			
5	Погашенные вне очереди текущие обязательства	x		
6	Обязательства кредитной организации по исходящим остаткам промежуточного ликвидационного баланса (строка 1 + строка 2 - строка 3 - строка 4 - строка 5)	x		
7	Требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов (всего) (строка 7 1 + строка 7 2 + строка 7 3)			
	в том числе			
7 1	требования кредиторов первой очереди (всего)			

7 1 1	из них требования физических лиц, являющихся кредиторами кредитной организации			
7 1 2	требования Агентства, перешедшие к нему в результате возмещения по вкладам			
7 2	требования кредиторов второй очереди			
7 3	требования кредиторов третьей очереди (всего)			
	из них			
7 3 1	требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества кредитной организации, в пределах стоимости предмета залога			
7 3 2	требования других кредиторов (за исключением требований, указанных в строках 7 3 1 и 7 3 3)			
7 3 3	требования кредиторов (в том числе физических лиц) по возмещению убытков в форме упущенной выгоды, взысканию неустоек (штрафов, пеней) и применению иных финансовых санкций, в том числе за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате обязательных платежей			
8	Требования кредиторов по сделкам, признанным недействительными на основании пункта 2 статьи 61 2 и пункта 3 статьи 61 3 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ			
9	Требования руководителя кредитной организации, его заместителей, лиц, входящих в коллегиальный исполнительный орган кредитной организации, главного бухгалтера кредитной организации, его заместителей, руководителя филиала или представительства кредитной организации, его заместителей, главного бухгалтера филиала или представительства кредитной организации, его заместителей о выплате выходного пособия и (или) иных компенсаций в части, превышающей минимальный размер соответствующих выплат, установленный трудовым законодательством			
10	Требования об оплате труда работающих или работавших по трудовому договору руководителя кредитной организации, его заместителей, лиц, входящих в коллегиальный исполнительный орган кредитной организации, главного бухгалтера кредитной организации, его заместителей, руководителя филиала, представительства кредитной организации, его заместителей, главного бухгалтера филиала, представительства кредитной организации, его заместителей в размере разницы между размером оплаты труда, увеличенным в течение шести месяцев до дня отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций, и размером оплаты труда таких лиц, установленным до начала указанного срока, в случае принятия арбитражным судом соответствующего решения			
11	Установленные требования кредиторов по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), а также по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам)	x		
12	Непризнанные требования кредиторов, предъявленные в установленный срок	x		
13	Обязательства кредитной организации, требования по которым не предъявлены	x		
14	Текущие обязательства, оплачиваемые вне очереди	x		

Уполномоченное лицо (председатель
ликвидационной комиссии, конкурсный
управляющий (ликвидатор), представитель
Агентства)

_____ (Ф И О)

М П

Исполнитель

_____ (Ф И О)

Телефон

" ____ " _____ г

Порядок
составления Сведений о размере требований кредиторов
и обязательствах кредитной организации по промежуточному
ликвидационному балансу

1. В строке 2 отражаются обязательства, включенные в баланс кредитной организации после дня отзыва лицензии до даты закрытия реестра требований кредиторов, включая текущие обязательства.

2. Строка 3 заполняется в случае признания кредитной организации несостоятельной (банкротом) после процедуры добровольной ликвидации или принудительной ликвидации кредитной организации.

3. Сумма удовлетворенных требований кредиторов по строке 3 должна соответствовать данным графы 9 строки 4 сведений, составленных по форме приложения 3 к настоящему Положению, а сумма по строке 5 должна соответствовать сумме граф 7 и 8 по строке 4 сведений, составленных по форме приложения 3 к настоящему Положению.

В строках 5 и 14 отражаются текущие обязательства кредитной организации, в том числе связанные с продолжением функционирования кредитной организации.

4. Строка 6 = строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 10 + строка 11 + строка 12 + строка 13 + строка 14. При несоблюдении указанного равенства в графе 5 указываются причины.

5. В строках 3 и 7 требования кредиторов отражаются в соответствии с очередностью удовлетворения требований кредиторов, установленной законодательством Российской Федерации, в рамках которого осуществляется ликвидация кредитной организации. В зависимости от вида ликвидации строки 3 и 7 могут быть дополнены новыми подстроками.

В строке 7 отражаются все требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В строке 7.3.2 в том числе отражаются требования кредиторов по сделкам, признанным недействительными на основании пункта 1 статьи 61.2 и пункта 2 статьи 61.3 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (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; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333) (далее - Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ).

6. Требования кредиторов первой и второй очереди, включенные конкурсным управляющим в реестр требований кредиторов без их письменных заявлений на основании сведений, имеющих в кредитной организации, в соответствии с пунктом 3 статьи 50.30 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», отражаются соответственно в строках 7.1, 7.2 и в строку 13 не включаются.

7. Сведения о сумме требований Банка России, в том числе обеспеченных залогом, по кредитам и другим размещенным средствам, отражаются справочно в графе 5 по соответствующим строкам.

8. Данные по строке 4 заполняются в случае передачи приобретателю (приобретателям) обязательств кредитной организации в порядке, предусмотренном пунктами 1¹ – 1¹³ статьи 50.33 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора). В графе 5 строки 4 приводятся данные о размере переданных обязательств с разбивкой по группам очередности.»

Приложение 2
к Указанию Банка России от « 16 » ноября 2012 года №
2913-У
«О внесении изменений в Положение Банка России от 16 января
2007 года № 301-П «О порядке составления и представления
промежуточного ликвидационного баланса и ликвидационного
баланса ликвидируемой кредитной организации и их
согласования территориальным учреждением Банка России»

«Приложение 2
к Положению Банка России
от 16 января 2007 года № 301-П
«О порядке составления и представления промежуточного
ликвидационного баланса и ликвидационного баланса
ликвидируемой кредитной организации и их согласования
территориальным учреждением Банка России»

Код террито- рии по ОКАТО	Код кредитной организации		БИК
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	

СВЕДЕНИЯ

об имуществе (активах) кредитной организации по промежуточному ликвидационному балансу

с " " " " Г. по " " " Г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Номер п/п	Имущество (активы)	Балансовая стоимость имущества (активов) по входящим остаткам промежу- точного ликвидаци- онного баланса	Результаты реализации имущества (активов) и взыскания задолженности			Изменение стоимости имущества (активов) увеличение (+), уменьшение (-)	Результаты инвента- ризации излишки (+), недостачи (-)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			по балан- совой стоимо- сти (всего)	сумма поступив- ших денеж- ных средств	сумма полученных доходов от реализации имущества (активов) зачисленных на счет по учету доходов													
1																		

Порядок
составления Сведений об имуществе (активах) кредитной
организации по промежуточному ликвидационному балансу

1. В строке 2 отражаются межбанковские кредиты, средства на корреспондентских счетах и другие средства, размещенные в кредитных организациях, за исключением средств, размещенных в Банке России, отраженных по строке 2 сведений, составленных по форме приложения 3 к настоящему Положению.

2. В строке 3 отражаются кредиты клиентам и другие размещенные средства, за исключением денежных средств, размещенных на счете кредитной организации в Агентстве, отраженных по строке 3 сведений, составленных по форме приложения 3 к настоящему Положению.

3. В состав имущества (активов), учтенного в графе 3, не включаются балансовые счета № № 30302, 30304, 30306, 52503.

4. В графе 5 отражается выявленное имущество (активы) кредитной организации, не учтенное в балансе на день отзыва лицензии, а также увеличение (уменьшение) стоимости имущества (активов), сформировавшееся в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, за счет начисленных процентов по размещенным денежным средствам, положительной (отрицательной) переоценки ценных бумаг, начисленной амортизации и по иным основаниям. Выявленное имущество (активы) и (или) увеличение (уменьшение) стоимости имущества (активов) отражается также справочно в графе 13 строк 1 - 6.

Излишки имущества (активов), выявленные в результате инвентаризации, учтенные в графе 4, в графу 5 не включаются. Данные в графу 4 включаются в случае если на дату составления промежуточного ликвидационного баланса была проведена инвентаризация имущества кредитной организации. В случае признания банкротом кредитной организации, в отношении которой осуществлялась принудительная

ликвидация, в графу 4 могут включаться данные инвентаризации имущества кредитной организации, проведенной в ходе принудительной ликвидации.

5. Сумма по графе 7 строки 7 должна соответствовать сумме по графе 5 строки 4 сведений, составленных по форме приложения 3 к настоящему Положению.

6. Сумма по графе 12 строки 7 = графа 3 +/- графа 4 +/- графа 5 – графа 6 – графа 10 – графа 11. При несоблюдении указанного равенства в графе 13 указываются причины.

7. Графа 6 = графа 7 + графа 9 - графа 8. При несоблюдении указанного равенства в графе 13 указываются причины.

8. Данные о списании имущества (активов) путем проведения обратных проводок в соответствии с подпунктом 2.2.7 пункта 2.2 настоящего Положения отражаются в графах 9 и 10.

9. К форме отчетности прилагается перечень реализованных и списанных объектов балансовой стоимостью свыше одного миллиона рублей, учтенных в графах 6 и 10, составленный по форме настоящего приложения, с указанием в графе 2 наименования объекта и в графе 13 (при реализации) - наименования покупателя объекта. Объекты в перечне перечисляются последовательно по разделам баланса. При небольшом количестве объектов они могут быть перечислены в тексте отчетности после данных по соответствующему разделу баланса.

10. Наличные денежные средства в иностранной валюте, отраженные в графе 3 строки 1 и инкассированные в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, в графе 12 строки 1 не отражаются.

Инкассированные денежные средства, находящиеся на корреспондентских счетах в иностранной валюте, открытых в уполномоченных банках, не конвертированные в рубли в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, подлежат отражению в графе 12 строки 2, а также справочно в графе 13 строки 2.

Наличные денежные средства в иностранной валюте, отраженные в графе 3 строки 1, инкассированные и конвертированные в рубли в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, учитываются в графах 6 - 9 строки 1.

11. Вновь поступившие в счет реализации имущества, отраженного в графе 3 строк 3 - 6, наличные денежные средства в иностранной валюте, инкассированные и находящиеся на корреспондентских счетах в иностранной валюте, открытых в уполномоченных банках, не конвертированные в рубли в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, подлежат отражению в графе 12 строки 2, а также справочно в графе 13 строки 2. При этом в графе 12 строк 3 - 6 отражается величина нереализованного имущества.

Наличные денежные средства в иностранной валюте, поступившие в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, после их конвертации в рубли отражаются в графах 6 - 9 строк 3 - 6.

12. Денежные средства в иностранной валюте, взысканные с лиц, привлеченных к ответственности (субсидиарной ответственности), и включаемые в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ в конкурсную массу, отражаются в графах 5 и 12, а также справочно в графе 13 строк 1 и 2.

Наличные денежные средства в иностранной валюте, взысканные с лиц, привлеченных к ответственности (субсидиарной ответственности), и включаемые в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ в конкурсную массу, инкассированные в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс отражаются согласно требованиям пункта 11 настоящего Порядка.

Наличные денежные средства в иностранной валюте, взысканные с лиц, привлеченных к ответственности (субсидиарной ответственности), и включаемые в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ в конкурсную массу, конвертированные в рубли в

период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс, отражаются в графах 6 - 9 строки 1.

13. Учитываемая на балансовом счете № 603 дебиторская задолженность, сформировавшаяся в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс в результате расходов ликвидационной комиссии, конкурсного управляющего (ликвидатора) на функционирование кредитной организации, отражается в графе 12 строки 5, а также справочно в графе 13 строки 5.

14. Величина амортизации, начисленная в отношении имущества, отраженного в графах 3 - 5, 10 и 12 строки 6, отражается с соответствующей разбивкой в графе 13 строки 6.

15. Данные по графе 11 заполняются в случае передачи приобретателю (приобретателям) имущества (активов) кредитной организации в порядке, предусмотренном пунктами 1¹ – 1¹³ статьи 50.33 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора).».

Приложение 3

к Указанию Банка России от «16» ноября 2012 года № 2913-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 16 января 2007 года № 301-П «О порядке составления и представления промежуточного ликвидационного баланса и его согласования территориальным учреждением Банка России»

«Приложение 4

к Положению Банка России от 16 января 2007 года № 301-П «О порядке составления и представления промежуточного ликвидационного баланса и его согласования территориальным учреждением Банка России»

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации		БИК
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	

СВЕДЕНИЯ

об удовлетворении требований кредиторов и обязательств кредитной организации по ликвидационному балансу

на " _____ " _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Номер п/п	Показатели	Требования кредиторов, удовлетворенные в ходе добровольной ликвидации или принудительной ликвидации кредитной организации в период до открытия конкурсного производства	Требования кредиторов, установленные на дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Требования кредиторов, установленные после даты составления промежуточного ликвидационного баланса	Всего установлено требований кредиторов в ходе ликвидационных процедур		Требования кредиторов, удовлетворенные в ходе ликвидационных процедур (всего)		Требования кредиторов, не удовлетворенные в ходе ликвидационных процедур	Обязательства кредитной организации, переданные приобретающему телу (приобретателям)	Примечание	
					кол-во кредиторов	сумма	кол-во кредиторов	сумма				кол-во кредиторов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

1	Всего требований кредиторов (строка 2 + строка 3) в том числе																			
2	Требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов (всего) (строка 2 1 + строка 2 2 + строка 2 3)																			
2 1	требования кредиторов первой очереди, из них																			
2 1 1	требования кредиторов, удовлетворенные в порядке предварительных выплат																			
2 1 2	требования Агентства, перешедшие к нему в результате возмещения по вкладам																			
2 1 3	требования Банка России, перешедшие к нему в результате осуществления выплат Банка России																			
2 2	требования кредиторов второй очереди																			
2 3	требования кредиторов третьей очереди (всего)																			
2 3 1	в том числе требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества кредитной организации, в пределах стоимости предмета залога																			
2 3 2	требования других кредиторов (за исключением требований, указанных в строках 2 3 1 и 2 3 3), включая требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества, не удовлетворенные за счет средств, полученных от продажи предмета залога																			

2 3 3	требования кредиторов (в том числе физических лиц) по возмещению убытков в форме упущенной выгоды, взысканию неустоек (штрафов, пеней) и применению иных финансовых санкций, в том числе за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате обязательных платежей																			
3	Установленные требования кредиторов, не включенные в реестр требований кредиторов (всего) (строка 3 1 + строка 3 2 + строка 3 3 + строка 3 4 + 3 5 + 3 6 + 3 7)							x												
3 1	в том числе требования кредиторов первой очереди, из них							x												
3 1 1	требования Агентства, перешедшие к нему в результате возмещения по вкладам							x												
3 1 2	требования Банка России, перешедшие к нему в результате осуществления выплат Банка России																			
3 2	Требования кредиторов второй очереди								x											
3 3	Требования конкурсных кредиторов и (или) уполномоченных органов, заявленные после закрытия реестра требований кредиторов																			
3 4	Требования кредиторов по сделкам, признанным недействительными на основании пункта 2 статьи 61 2 и пункта 3 статьи 61 3 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ																			

3 5	<p>Требования руководителя кредитной организации, его заместителей, лиц, входящих в коллегиальный исполнительный орган кредитной организации, главного бухгалтера кредитной организации, его заместителей, руководителя филиала или представительства кредитной организации, его заместителей, главного бухгалтера филиала или представительства кредитной организации, его заместителей о выплате выходного пособия и (или) иных компенсаций, размер которых установлен соответствующим трудовым договором, в случае его прекращения в части, превышающей минимальный размер соответствующих выплат, установленный трудовым законодательством</p>										
3 6	<p>Требования об оплате труда работающих или работающих по трудовому договору руководителя кредитной организации, его заместителей, лиц, входящих в коллегиальный исполнительный орган кредитной организации, главного бухгалтера кредитной организации его заместителей, руководителя филиала, представительства кредитной организации, его заместителей филиала, представительства кредитной организации, его заместителей в размере разницы между размером оплаты труда, увеличенным в течение шести месяцев до дня отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций, и размером оплаты труда таких лиц, установленным до начала указанного срока, в случае принятия арбитражным судом соответствующего решения</p>										

3 7	Установленные требования кредиторов по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), а также по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам)											
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Справочно

- 1 обязательства кредитной организации по входящим остаткам промежуточного ликвидационного баланса (по данным строки 1 сведений, составленных по форме приложения 1 к настоящему Положению)
- 2 обязательства кредитной организации по исходящим остаткам промежуточного ликвидационного баланса (по данным строки 6 сведений, составленных по форме приложения 1 к настоящему Положению)
- 3 обязательства кредитной организации по исходящим остаткам ликвидационного баланса в том числе
 - 3 1 обязательства кредитной организации, требования по которым не заявлены
 - 3 2 непризнанные требования кредиторов
 - 3 3 текущие обязательства
 - 3 4 неудовлетворенные требования кредиторов (графа 11 строки 1)

Уполномоченное лицо (председатель ликвидационной комиссии, конкурсный управляющий (ликвидатор), представитель Агентства)

(Ф И О)

М П

Исполнитель

(Ф И О)

Телефон

" ____ " _____ Г

Порядок
составления Сведений об удовлетворении требований
кредиторов и обязательствах кредитной организации
по ликвидационному балансу

1. Показатели по графе 3 должны соответствовать сумме удовлетворенных требований кредиторов кредитной организации до даты составления промежуточного ликвидационного баланса, отраженной по строке 3 сведений, составленных по форме приложения 1 к настоящему Положению.

2. Показатели в графе 4 строки 1 должны соответствовать сумме установленных требований кредиторов кредитной организации, отраженных в графе 4 строк 7 - 11 сведений, составленных по форме приложения 1 к настоящему Положению, за исключением сумм отказов кредиторов от требования (требований).

3. Показатели по графе 9 строки 1 должны соответствовать сумме, отраженной в графе 7 строки 6 сведений, составленных по форме приложения 6 к настоящему Положению.

4. В строках 2 и 3 требования кредиторов отражаются в соответствии с очередностью удовлетворения требований кредиторов, установленной законодательством Российской Федерации, в рамках которого осуществляется ликвидация кредитной организации. В зависимости от вида ликвидации строки 2 и 3 могут быть дополнены новыми подстроками.

В строке 2.3.2 в том числе отражаются включенные в реестр требования кредиторов по сделкам, признанным недействительными на основании пункта 1 статьи 61.2 и пункта 2 статьи 61.3 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ.

В строке 3.3 в том числе отражаются не включенные в реестр требования по сделкам, признанным недействительными, на основании

пункта 1 статьи 61.2 и пункта 2 статьи 61.3 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ.

5. Графа 7 = графа 3 + графа 4 + графа 5 (при несоблюдении указанного равенства в графе 13 указываются причины).

6. Графа 11 = графа 7 - графа 9 (при несоблюдении указанного равенства в графе 13 указываются причины).

7. Данные граф 4 - 7 уменьшаются на величину установленных требований кредиторов, в отношении которых получен отказ кредиторов. Количество и сумма требования (требований) кредиторов, в отношении которых получен отказ кредиторов, отражаются в графе 13.

Данные граф 4 – 7 корректируются (уменьшаются), соответственно, на количество кредиторов и сумму установленных требований кредиторов, обязательства перед которыми переданы приобретателю (приобретателям) в порядке, предусмотренном пунктами 1¹ – 1¹³ статьи 50.33 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора).

8. Сведения о сумме требований Банка России, в том числе обеспеченных залогом, по кредитам и другим размещенным средствам, отражаются справочно в графе 13 соответствующих строк.

9. Данные по графе 12 заполняются в случае передачи приобретателю (приобретателям) обязательств кредитной организации в порядке, предусмотренном пунктами 1¹ – 1¹³ статьи 50.33 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора). В указанной графе по соответствующим строкам справочно отражается общий размер переданных обязательств кредитной организации, в том числе размер обязательств, требования по которым установлены конкурсным управляющим (ликвидатором).

10. Данные о количестве и сумме требований кредиторов, удовлетворенных в ходе ликвидационных процедур путем предоставления отступного, в порядке, предусмотренном пунктами 10 – 10⁴ статьи 50.40 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», отражаются справочно в графе 13 по соответствующим строкам.».

Приложение 4
к Указанию Банка России
от « 16 » НОЯБРЯ 2012 года № 2913-У
«О внесении изменений в Положения Банка России
от 16 января 2007 года № 301-П «О порядке составления и представления
промежуточного ликвидационного баланса и ликвидационного баланса
ликвидируемой кредитной организации и их согласования
территориальным учреждением Банка России»

«Приложение 5
к Положению Банка России от 16 января 2007 года № 301-П
«О порядке составления и представления промежуточного ликвидационного
баланса и ликвидационного баланса ликвидируемой кредитной организации и
их согласования территориальным учреждением Банка России»

Код терри- тории по ОКАТО	Код кредитной организации	
	по ОКПО основной государственной регистрационный номер	регистрацион- ный номер (порядковый номер)
		БИК

СВЕДЕНИЯ

о реализации имущества (активов) кредитной организации по ликвидационному балансу

С " _____ " _____ Г. по " _____ " _____ Г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Номер п/п	Имущество (активы)	Балансовая стоимость имущества (активов) по входящим остаткам ликвидационного баланса	Результаты инвента- ризации излишки (+), недостача (-)	Изменение стоимости имущества (активов) увеличение (+), уменьшение (-)	Результаты реализации имущества (активов) и взыскания задолженности			10	11	12	13	14	
					по балансовой стоимости (всего)	сумма полученных доходов от реализации имущества (активов), зачисленных на счет по учету доходов	сумма из них спи- санный за счет резервов на возможные потери, других ретулирующих статей и на счет расходов						Списано имущества (активов) в размере балансовой стоимости из-за невозможности реализации (взыскания) за счет резервов на возможные потери, других ретулирующих статей и на счет по учету расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Порядок
составления Сведений о реализации имущества (активов)
кредитной организации по ликвидационному балансу

1. В строке 2 отражаются межбанковские кредиты, средства на корреспондентских счетах и другие средства, размещенные в банках-корреспондентах, за исключением средств, размещенных в Банке России, отраженных по строке 2 сведений, составленных по форме приложения 6 к настоящему Положению.

2. В строке 3 отражаются кредиты клиентам и другие размещенные средства, за исключением денежных средств, размещенных на счете кредитной организации в Агентстве, отраженных по строке 3 сведений, составленных по форме приложения 6 к настоящему Положению.

3. Показатели по графе 3 строк 1 - 7 должны соответствовать остаткам, отраженным по графе 12 сведений, составленных по форме приложения 2 к настоящему Положению. В состав имущества (активов), учтенного в разделах 3 - 5 баланса, не включаются суммы, учтенные на балансовых счетах № № 30302, 30304, 30306, 52503.

4. В графах 4 и 5 по строкам 1 - 7 отражаются результаты инвентаризации и выявленное имущество (активы), не учтенные в промежуточном ликвидационном балансе.

В графе 5 в том числе отражается сформировавшееся в период, за который составлен ликвидационный баланс, увеличение (уменьшение) стоимости имущества (активов) кредитной организации за счет начисленных процентов по размещенным денежным средствам, положительной (отрицательной) переоценки ценных бумаг, начисленной амортизации и по иным основаниям. Выявленное имущество (активы) и (или) увеличение (уменьшение) стоимости имущества (активов) отражается также справочно в графе 14 строк 1 - 6.

5. К форме отчетности прилагается перечень реализованных и списанных объектов балансовой стоимостью свыше одного миллиона

рублей, учтенных в графах 6 и 10, составленный по форме настоящего приложения, с указанием в графе 2 наименования объекта и в графе 14 (при реализации) - наименования покупателя объекта. Объекты в перечне перечисляются последовательно по разделам баланса. При небольшом количестве объектов они могут быть перечислены в тексте отчетности после данных по соответствующему разделу баланса.

6. Сумма по графе 7 строки 7 должна соответствовать сумме по графе 4 строки 4 сведений, составленных по форме приложения 6 к настоящему Положению.

7. Сумма по графе 7 строки 9 должна соответствовать сумме по графе 4 строки 6 сведений, составленных по форме приложения 6 к настоящему Положению.

8. Данные о списании имущества (активов) за счет резервов на возможные потери и других регулирующих статей, в том числе путем проведения обратных проводок без отнесения на счета по учету расходов, отражаются в соответствии с подпунктом 2.2.7 пункта 2.2 настоящего Положения.

9. Графа 6 строки 7 = графа 7 + графа 9 - графа 8. При несоблюдении указанного равенства в графе 14 указываются причины.

10. Значение граф 4 - 11 по строке 8 должны соответствовать значениям граф 4 - 11 по строке 7 сведений, составленных по форме приложения 2 к настоящему Положению.

11. Сумма по графе 13 строки 7 = графа 3 +/- графа 4 +/- графа 5 - графа 6 - графа 10 - графа 11 - графа 12. При несоблюдении указанного равенства в графе 14 указываются причины.

12. В графе 13 отражается по исходящим остаткам ликвидационного баланса стоимость имущества (активов), оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, в сумме, которая на дату составления ликвидационного баланса не была передана учредителям (участникам) кредитной организации.

13. Наличные денежные средства в иностранной валюте, отраженные в графе 3 строки 1, инкассированные и конвертированные в рубли в период, за который составлен ликвидационный баланс, учитываются в графах 6 - 9 строки 1.

14. Денежные средства в иностранной валюте, взысканные с лиц, привлеченных к ответственности (субсидиарной ответственности), и включаемые в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ в конкурсную массу, отражаются в графе 5, а также справочно в графе 14 строк 1 и 2.

15. Учитываемая на балансовом счете № 603 дебиторская задолженность, сформировавшаяся в период, за который составлен промежуточный ликвидационный баланс в результате расходов ликвидационной комиссии, конкурсного управляющего (ликвидатора) на функционирование кредитной организации, отражается в графах 3 и 14 строки 5.

16. Величина амортизации, начисленная в отношении имущества, отраженного в графах 3, 4, 5 и 10 строки 6, отражается с соответствующей разбивкой в графе 14 строки 6.

17. Данные по графе 11 соответствующих строк заполняются в случае передачи приобретателю (приобретателям) имущества (активов) кредитной организации в порядке, предусмотренном пунктами 1¹ – 1¹³ статьи 50.33 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций», при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора).

18. Данные по графе 12 соответствующих строк заполняются в случае передачи кредиторам имущества в счет погашения их требований путем предоставления отступного в порядке, предусмотренном пунктами 10 – 10⁴ статьи 50.40 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций.».