

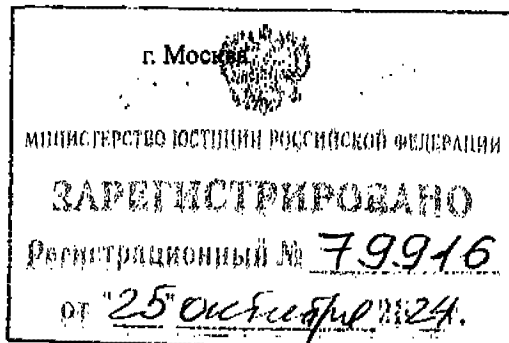


ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«10» июля 2024 г.

№ 6800-У



**О внесении изменений
в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У**

На основании части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), части четвертой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 21 июня 2024 года № ПСД-17):

1. Внести в Указание Банка России от 10 апреля 2023 года № 6406-У «О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)»¹ следующие изменения:

¹ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927), от 12 марта 2024 года № 6688-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78345), от 4 сентября 2024 года № 6840-У (зарегистрировано Минюстом России 10 октября 2024 года, регистрационный № 79758).

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Форму отчетности 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

в пункте 1:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Информация о договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается отдельно по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке.»;

в абзаце пятом цифры «2–7» заменить цифрами «2–6»;

абзац шестой признать утратившим силу;

второе предложение пункта 2 изложить в следующей редакции: «В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия указанного в Отчете договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, в Отчете указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В графе 5 Отчета указывается основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций.»;

в абзаце первом пункта 5 цифру «7» заменить цифрой «6»;

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. В графе 7 Отчета указывается дата заключения договора

(дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

7. В графе 8 Отчета указывается номер договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки (в случае его отсутствия указывается «б/н»).»;

дополнить пунктами 8–10 следующего содержания:

«8. В графе 9 Отчета указывается дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 7 и 9 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9. В графе 10 Отчета указывается размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором (дополнительным соглашением к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, в рублях с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В случае если в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащего аудиторской проверке, графа 10 Отчета заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки вида отчетности. Сумма показателей по видам отчетности должна быть равна стоимости аудиторских услуг, указанной в договоре (дополнительном соглашении к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 7–10 Отчета сведения по договору на проведение аудиторской проверки и дополнительному соглашению к такому договору отражаются отдельными строками.

10. В графе 11 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) договоре (дополнительном соглашении к договору)

с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, не нашедшие отражения в графах 3–10 Отчета (в том числе сведения о причинах замены аудиторской организации, заключении дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки).».

1.1.3. В форме отчетности 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.4. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации»:

в пункте 1:

в абзаце третьем слова «от 4 июня 2020 года № 719-П» заменить словами «от 17 августа 2023 года № 821-П», слова «Положение Банка России № 719-П» заменить словами «Положение Банка России № 821-П»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2023 года, регистрационный № 76286.»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Положением Банка России от 7 декабря 2023 года № 833-П «О требованиях к обеспечению защиты информации для участников

платформы цифрового рубля»³ (далее – Положение Банка России № 833-П) – при осуществлении деятельности участника платформы цифрового рубля.»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2023 года, регистрационный № 76729.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Оценка соответствия проводится в случаях, установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором – шестом настоящего пункта.»;

в подпункте 2.2 пункта 2:

в абзаце третьем слова «Положения Банка России № 719-П» заменить словами «Положения Банка России № 821-П»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«пунктом 15 Положения Банка России № 833-П – при осуществлении деятельности участника платформы цифрового рубля.»;

в пункте 4:

в таблице абзаца первого подпункта 4.1:

строку

« № 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П	»
-----------	--	---

изложить в следующей редакции:

« № 821-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 821-П	»;
-----------	--	----

дополнить строкой кода «№ 833-П» следующего содержания:

« № 833-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 833-П	»;
-----------	--	----

в таблице абзаца первого подпункта 4.2:

в графе 3 строк кодов «ОПДС», «ОУПИ РЦ», «ОУПИ ОЦ» и «ОУПИ ПКЦ» слова «Положения Банка России № 719-П» заменить словами «Положения Банка России № 821-П»;

строку

« Участник ПС БР	Деятельность участника платежной системы Банка России	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации	»
---------------------	---	--	---

изложить в следующей редакции:

« Участник ССНП	Деятельность участника платежной системы Банка России при осуществлении переводов денежных средств с использованием сервиса срочного перевода и сервиса несрочного перевода	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации	»;
--------------------	---	--	----

после строки кода «Участник ССНП» дополнить строками кодов
«Участник СБП» и «Участник ПлЦР» следующего содержания:

« Участник СБП	Деятельность участника платежной системы Банка России при осуществлении переводов денежных средств с использованием сервиса быстрых платежей	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 802-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации	
Участник ПлЦР	Деятельность участника платформы цифрового рубля	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 833-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации	»;

в пункте 5:

в таблице абзаца первого подпункта 5.1 строку

« № 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П	»
-----------	---	---

изложить в следующей редакции:

« № 821-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 821-П	»;
-----------	---	----

в таблице абзаца первого подпункта 5.2:

в графе 3 строк кодов «ОПДС» и «ОУПИ» слова «Положения
Банка России № 719-П» заменить словами «Положения Банка России
№ 821-П»;

дополнить строкой кода «Участник ПЛЦР» следующего содержания:

« Участник ПЛЦР	Деятельность участника платформы цифрового рубля	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 833-П, применяемых в отношении электронного средства платежа на основе программного обеспечения, позволяющего пользователю платформы цифрового рубля составлять, удостоверить и передавать распоряжения, установленного на техническом устройстве пользователя платформы цифрового рубля (включая смартфон, планшетный компьютер) или в другой системе дистанционного банковского обслуживания »;
-----------------	--	--

в пункте 6:

в таблице абзаца первого подпункта 6.1 строку

« № 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П »
-----------	--

изложить в следующей редакции:

« № 821-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 821-П »;
-----------	---

таблицу абзаца первого подпункта 6.2 изложить в следующей редакции:

« Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 9.1 пункта 9 Положения Банка России № 683-П
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия согласно требованиям пункта 1.1 Положения Банка России № 821-П
ОУПИ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры	Оценка соответствия согласно требованиям пункта 1.1 Положения Банка России № 821-П
Участник ССНП	Деятельность участника платежной системы Банка России при осуществлении переводов денежных средств с использованием сервиса срочного перевода и сервиса несрочного перевода	Оценка соответствия согласно требованиям пункта 20 Положения Банка России № 802-П
Участник СБП	Деятельность участника платежной системы Банка России при осуществлении переводов денежных средств с использованием сервиса быстрых платежей	Оценка соответствия согласно требованиям пункта 20 Положения Банка России № 802-П

1	2	3
Участник ПлЦР	Деятельность участника платформы цифрового рубля	Оценка соответствия согласно требованиям пунктов 15, 16 Положения Банка России № 833-П
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П

1	2	3
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия согласно требованиям подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П

1.1.5. В форме отчетности 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании графы 3 раздела 1 слово «часах» заменить словом «минутах»;

наименование графы 2 раздела 4 изложить в следующей редакции: «Полное (полное фирменное) наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи»;

наименование графы 3 раздела 8 изложить в следующей редакции:
«Полное (полное фирменное) наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных».

1.1.6. В Порядке составления и представления отчета по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»:

в наименовании слово «отчета» заменить словом «отчетности»;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«по состоянию на 1 января – не позднее одного календарного месяца, следующего за отчетным кварталом. При этом разделы 11 и 12 Отчета заполняются кредитными организациями – прямыми участниками платежной системы (далее – кредитная организация – прямой участник). Иные кредитные организации направляют в Банк России Отчет с указанием в разделах 11 и 12 сообщения следующего содержания: «Кредитная организация не является прямым участником платежной системы»; разделы 11 и 12 Отчета данными кредитными организациями не заполняются. Разделы 8–10 Отчета заполняются кредитными организациями, применяющими облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событию операционного риска или серии связанных событий операционного риска, вызванных информационными угрозами и (или) сбоями объектов информационной инфраструктуры, приводящими к неоказанию или ненадлежащему оказанию банковских или финансовых услуг (далее – инцидент операционной надежности). Иные кредитные организации направляют в Банк России Отчет с указанием в разделах 8–10 сообщения следующего содержания: «Кредитная организация не применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, в рамках технологических

процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности»; разделы 8–10 Отчета данными кредитными организациями не заполняются;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При составлении и представлении в Банк России Отчета впервые заполняются все разделы Отчета. При этом разделы 11 и 12 Отчета заполняются кредитными организациями – прямыми участниками. Иные кредитные организации направляют в Банк России Отчет с указанием в разделах 11 и 12 сообщения следующего содержания: «Кредитная организация не является прямым участником платежной системы»; разделы 11 и 12 Отчета данными кредитными организациями не заполняются. Разделы 8–10 Отчета заполняются кредитными организациями, применяющими облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности. Иные кредитные организации направляют в Банк России Отчет с указанием в разделах 8–10 сообщения следующего содержания: «Кредитная организация не применяет облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности»; разделы 8–10 Отчета данными кредитными организациями не заполняются.»;

в пункте 4:

в таблице подпункта 4.1:

разделы 4, 8, 12 и 13 признать утратившими силу;

разделы 14 и 15 изложить в следующей редакции:

«	14. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов (далее – информационная система)	
	ТПрНФО60	Технологический процесс, обеспечивающий доступ к информационной системе, в том числе ведение реестра пользователей информационной системы
	ТПрНФО61	Технологический процесс, обеспечивающий выпуск цифровых финансовых активов в информационной системе
	ТПрНФО63	Технологический процесс, обеспечивающий внесение записей оператором информационной системы в соответствии с частью 2 статьи 6 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»
	ТПрНФО64	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в реестр владельцев акций непубличных акционерных обществ, осуществляющих выпуск цифровых финансовых активов, удостоверяющих права участия в капитале указанных непубличных акционерных обществ
	ТПрНФО65	Технологический процесс, обеспечивающий взаимодействие с оператором обмена цифровых финансовых активов
	ТПрНФО66	Технологический процесс, обеспечивающий мониторинг тождественности информации, содержащейся во всех базах данных, составляющих распределенный реестр
	15. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором обмена цифровых финансовых активов	
	ТПрНФО67	Технологический процесс, обеспечивающий возможность совершения сделок с цифровыми финансовыми активами
	ТПрНФО68	Технологический процесс, обеспечивающий взаимодействие с оператором информационной системы
		»;

дополнить разделом 16 следующего содержания:

«	16. Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, осуществляющей депозитарную деятельность	
	ТПрНФО11	Технологический процесс, обеспечивающий внесение учетных записей в учетные регистры
	ТПрНФО12	Технологический процесс, обеспечивающий осуществление расчетным депозитарием расчетов по результатам сделок, совершенных на организованных торгах
	ТПрНФО15	Технологический процесс, обеспечивающий выплату депоненту доходов в денежной форме по ценным бумагам, учет прав на которые осуществляет депозитарий, и иных причитающихся владельцам указанных ценных бумаг денежных выплат
		»;

в подпункте 4.2 слово «часов» заменить словом «минут»;

в пункте 5:

подпункт 5.2 изложить в следующей редакции:

«5.2. В графе 3 раздела 2 указывается предельно допустимый для кредитной организации временной период, в течение которого происходит простой и (или) деградация технологического процесса, обеспечивающего проведение банковских операций и иных операций, в рамках инцидента операционной надежности. Информация по показателю указывается в минутах.»;

подпункт 5.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если технологический процесс функционирует менее 12 календарных месяцев, кредитные организации должны определять значение допустимой доли деградации технологических процессов на основании статистических данных за период с даты начала его функционирования и (или) иных данных, обосновывающих определение указанного значения (по выбору кредитной организации).»;

в пункте 6:

таблицу подпункта 6.2 дополнить строкой кода «Иное» следующего содержания:

« Иное	Технологический участок, указываемый при заполнении графы «Наименование объекта информационной инфраструктуры», за исключением технологических участков «ИАА», «ФПП», «УП», «ОУ» и «ХИ»
--------	---

»;

подпункт 6.4 дополнить предложением следующего содержания:

«При отсутствии указанных маршрутизируемых IP-адреса или пула IP-адресов в формате протокола IPv4 проставляется символ «-» (прочерк).»;

подпункт 6.5 дополнить предложением следующего содержания:

«При отсутствии указанных маршрутизируемых IP-адреса или пула IP-адресов в формате протокола IPv6 проставляется символ «-» (прочерк).»;

подпункт 6.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для целей составления Отчета автономной системой признается набор IP-сетей и маршрутизаторов, находящийся под единым административным

контролем и с общим доступом к сети «Интернет», номером автономной системы – присвоенный идентификатор автономной системы, выделенный оператором связи кредитной организации для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами.»;

в пункте 7:

первое предложение подпункта 7.1 изложить в следующей редакции: «В графе 2 раздела 4 указываются полное наименование оператора связи, являющегося некоммерческой организацией, или полное фирменное наименование оператора связи, являющегося коммерческой организацией, или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи, являющегося индивидуальным предпринимателем.»;

подпункт 7.2 после слова «связи» дополнить словом «– резидента»;

в пункте 8:

подпункт 8.3 дополнить предложением следующего содержания: «При отсутствии указанных маршрутизируемых IP-адреса или пула IP-адресов в формате протокола IPv4 проставляется символ «–» (прочерк).»;

подпункт 8.4 дополнить предложением следующего содержания: «При отсутствии указанных маршрутизируемых IP-адреса или пула IP-адресов в формате протокола IPv6 проставляется символ «–» (прочерк).»;

подпункт 11.2 пункта 11 изложить в следующей редакции:

«11.2. В графе 3 раздела 8 указывается полное наименование оператора центра обработки данных, являющегося некоммерческой организацией, или полное фирменное наименование оператора центра обработки данных, являющегося коммерческой организацией, или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных, являющегося индивидуальным предпринимателем.».

1.1.7. В форме отчетности 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.8. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» слова «(с округлением по правилам математического округления)» исключить.

1.1.9. В форме отчетности 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

слово «Квартальная» заменить словами «Месячная (Квартальная)»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.10. Пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«4. Отчет представляется в Банк России:

кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных

организаций и банков с базовой лицензией) – ежемесячно не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, в том числе 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, – ежеквартально не позднее восьмого 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, – за первое полугодие и год не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.».

1.1.11. Форму отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.12. В форме отчетности 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³»
заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 1 дополнить графой 5 следующего содержания:

«	Величина кредитного риска, учтенная в коде «8788» в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И ² , руб.	
	5	»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И
«Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности
капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом
России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями,
внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У
(зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный
№ 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом
России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года
№ 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года,
регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У
(зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный
№ 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом
России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года
№ 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года,
регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У
(зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный
№ 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом
России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года
№ 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года,
регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано

Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).»;

наименование графы 3 раздела 2 изложить в следующей редакции: «Признаки дефолта»;

в разделе 3:

наименование графы 1 изложить в следующей редакции: «Балансовая стоимость финансового актива без учета резервов, корректировок и переоценки стоимости, руб., коп.»;

наименование графы 3 изложить в следующей редакции: «Совокупная величина корректировок и переоценки стоимости финансового актива, руб., коп.»;

раздел 4 дополнить графой 35 следующего содержания:

«	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР и учтенная в коде «8786» в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, руб.	».
	35	

1.1.13. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

в пункте 2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) составляется банками, применяющими финализированный подход к расчету нормативов достаточности капитала, предусмотренный главой 3 Инструкции Банка России № 199-И, а также банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹ (далее – разрешение на применение ПВР).»;

сноски 1 и 1 исключить;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75923.»;

абзац второй пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: «Графы 4–7 раздела 3 могут не заполняться в части финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если в соответствии с пунктами 5.5.9, 5.5.12 МСФО (IFRS) 9 не осуществляется оценка значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту при его первоначальном признании.»;

в подпункте 7.3 пункта 7:

в абзаце первом:

слова «причины дефолта, определенной» заменить словами «признака дефолта, определенного»;

в графе 2 строки кода 7 таблицы слово «причины» заменить словом «признаки»;

в абзаце втором слова «возникновения двух и более причин» заменить словами «соответствия двум и более признакам»;

в пункте 8:

подпункт 8.1 изложить в следующей редакции:

«8.1. В графе 1 указывается в рублях и копейках с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления балансовая стоимость финансового актива в соответствии с приложением А к МСФО (IFRS) 9 до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также до учета корректировок стоимости и переоценки стоимости. Балансовая стоимость до вычета резервов, до учета корректировок и переоценки стоимости формируется на счетах по учету:

предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования (абзац второй пунктов 1.9–1.11 Положения 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»¹ (далее – Положение Банка России № 605-П);

начисленных расходов по финансовому активу (абзац третий пункта 1.9, абзац третий пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П);

начисленных прочих доходов по финансовому активу (абзац четвертый пункта 1.9, абзац третий пункта 1.10, абзац четвертый пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П);

начисленных процентов по предоставленным (размещенным) денежным средствам (абзац пятый пункта 1.9, абзац четвертый пункта 1.10, абзац пятый пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П);

затрат по сделке, определенных абзацем шестым пункта 1.1 Положения Банка России № 605-П (абзац шестой пункта 1.9, абзац шестой пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П).»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924), от 29 мая 2024 года № 6734-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78737).»;

подпункт 8.3 изложить в следующей редакции:

«8.3. В графе 3 указывается в рублях и копейках признанная кредитной организацией на отчетную дату суммарная величина, сформированная на балансовых счетах по учету:

корректировок, увеличивающих или уменьшающих стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования (абзац седьмой пункта 1.9, абзац пятый пункта 1.10, абзац седьмой пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П);

переоценки, увеличивающей или уменьшающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств или вложений в приобретенные права требования (абзац шестой пункта 1.10, абзац восьмой пункта 1.11 Положения Банка России № 605-П.);»;

подпункт 8.5 изложить в следующей редакции:

«8.5. В графе 5 указывается вероятность дефолта (PD) по ссуде на горизонте 12 месяцев для ссуд первой стадии обесценения либо вероятность дефолта по ссуде за весь срок действия кредитного договора для ссуд прочих стадий обесценения (в случае использования кредитной организацией соответствующих показателей в моделях расчета ожидаемых кредитных убытков). Вероятность дефолта указывается по ссуде на горизонте 12 месяцев для ссуд первой стадии обесценения независимо от оставшегося или первоначального срока договора. Вероятность дефолта по ссудам, не находящимся в первой стадии обесценения, указывается на горизонте срока, оставшегося до погашения ссуды, независимо от оставшегося или первоначального срока договора. Значение показателя приводится в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления.»;

в подпункте 8.9:

слова «от 2 октября 2017 года» и слова «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»² (далее – Положение Банка России № 605-П)» исключить;

сноску 1 после цифр «58498)» дополнить словами «, от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475)»;

сноску 2 исключить;

подпункт 8.11 изложить в следующей редакции:

«8.11. В графе 11 раздела 3 указывается средневзвешенный по денежным потокам срок ссуды (транша) до погашения. Значение показателя приводится в днях в виде целого числа с округлением по правилам математического округления и рассчитывается по формуле:

$$\frac{\sum_t m_t \times CF_t}{\sum_t CF_t},$$

где:

CF – денежный поток от кредита (в отношении кредитных линий – денежный поток от выбранной задолженности) согласно кредитному договору (сумма процентных платежей и выплаты основного долга);

m_t – количество дней от отчетной даты до даты получения денежного потока;

t – период планового платежа по графику.

Для таких кредитных требований, как просроченная задолженность, комиссии, штрафы, пени, при расчете показателя применяется срок погашения (m) 30 дней при отсутствии другой информации о плановом сроке их погашения.».

1.1.14. В форме отчетности 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании графы 31 подразделов 2.1, 2.2 и 2.3 раздела 2 слово «внебюджетным» заменить словом «внебиржевым».

1.1.15. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹ (далее – разрешение на применение ПВР).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75923.».

1.1.16. В форме отчетности 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.17. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹ (далее – разрешение на применение ПВР).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75923.».

1.1.18. В форме отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³»
заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

строку 4.1.5 изложить в следующей редакции:

«	4.1.5	ссуды, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего	
---	-------	--	--

после строки 4.1.5.1 дополнить строками 4.1.5.2 и 4.1.5.3 следующего содержания:

«	4.1.5.2	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 30 процентных пунктов	
	4.1.5.3	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 50 процентных пунктов	

в графе 2 строки 4.1.6 цифры «4.11» заменить цифрами «4.10»;

строку 4.1.7 изложить в следующей редакции:

«	4.1.7	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего	
---	-------	---	--

после строки 4.1.7.1 дополнить строками 4.1.8 и 4.1.8.1 следующего содержания:

дополнить строкой 9 следующего содержания:

« 9	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера				»;
-----	--	--	--	--	----

пункт 3 раздела «Справочно» дополнить подпунктом 3.8 следующего содержания:

«3.8. Величина, на которую увеличен размер сформированного резерва на возможные потери по ипотечным жилищным ссудам в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего _____, в том числе:

3.8.1. На 30 процентных пунктов _____.

3.8.1.1. В том числе в отчетном периоде _____.

3.8.2. На 50 процентных пунктов _____.

3.8.2.1. В том числе в отчетном периоде _____.».

1.1.19. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

пункт 9 дополнить абзацами следующего содержания:

«По предоставленным с 15 марта 2023 года ипотечным жилищным ссудам резерв на возможные потери, сформированный в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, отражается с учетом величины, на которую увеличен размер резерва в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, в следующем порядке:

по ссудам, классифицированным в I категорию качества, – в графе 15 раздела 1, графе 4 раздела 3;

по ссудам, классифицированным в II–V категории качества, – в графах 15–19 раздела 1, графе 4 раздела 3, подпункте 3.6 раздела «Справочно.»;

в пункте 10:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По строкам 4.1.1–4.1.8 раздела 1, строкам 7–9 раздела 2, строкам 5–7 раздела 3 отражается общий объем предоставленных ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14, подпунктом 3.20.3 пункта 3.20, пунктами 3.21, 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. В графах 5–8 строк 4.1.6 и 4.1.7 раздела 1 отнесение ссуд к категориям качества производится исходя из размера расчетного резерва на возможные потери по ним, определенного на основании уровня кредитоспособности заемщика.»;

в абзаце третьем цифры «4.1.7» заменить цифрами «4.1.8», слова «строкам 5 и 6» заменить словами «строкам 5–7»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«По строкам 4.1.1.1, 4.1.1.2.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1, 4.1.4.1, 4.1.5.1, 4.1.6.1, 4.1.7.1, 4.1.8.1, 4.2.1.1 и 4.2.2.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1 и 10.1 раздела 2, строкам 5.1, 5.2.1, 6.1 и 7.1 раздела 3, строкам 3.8.1.1 и 3.8.2.1 пункта 3 раздела «Справочно» указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.»;

в абзаце шестом пункта 12 цифры «1.2, 1.2.1, 1.2.1.1, 1.2.2–1.2.7, 1.4, 1.4.1, 1.4.1.1, 1.4.2–1.4.8, 1.5, 1.5.1, 1.5.1.1, 1.5.2–1.5.8, 2» заменить цифрами «1.2–1.5»;

пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«В подпункте 3.8 пункта 3 раздела «Справочно» указывается величина, на которую увеличен в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П размер сформированного резерва на возможные потери по ипотечным жилищным ссудам, отраженным в разделах 1 и 3 Отчета.»;

абзац пятый пункта 17 изложить в следующей редакции:

«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).».

1.1.20. В форме отчетности 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.21. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.22. В форме отчетности 0409120 «Данные о риске концентрации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.23. В таблице абзаца первого подпункта 2.3.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» строку

«

OPNI	Опционы эмитента
------	------------------

 »

изложить в следующей редакции:

«

OPN	Опционы эмитента
-----	------------------

 ».

1.1.24. В форме отчетности 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»):

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

 »;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

после строки 1.1.1 дополнить строкой 1.1.1(1) следующего содержания:

«

1.1.1(1)	цифровые рубли на счете цифрового рубля банка, открытом Банком России на платформе цифрового рубля		1,00	
----------	--	--	------	--

 »;

в графе 2 строки 1.1.3 слова «России с оставшимся сроком до погашения один календарный день» заменить словами «России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета ПКЛ дня, который является операционным днем банка и в который функционируют сервисы срочных и несрочных переводов платежной системы Банка России»;

после строки 1.2.6 дополнить строкой 1.2.7 следующего содержания:

« 1.2.7	номинированные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере		0,85		»;
---------	--	--	------	--	----

графу 2 строки 1.3.2.3 дополнить словами «, или кредитный рейтинг (кредитные рейтинги), присвоенный (присвоенные) по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитным рейтинговым агентством (кредитными рейтинговыми агентствами), сведения о которых внесены Банком России в реестр кредитных рейтинговых агентств, на уровне (уровнях) не ниже минимальных уровней, установленных Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона № 86-ФЗ¹»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ).»;

в графе 2 строки 1.3.2.4 слова «агентством, и» заменить словами «агентством, и кредитный рейтинг (кредитные рейтинги), присвоенный (присвоенные) по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитным рейтинговым агентством (кредитными рейтинговыми агентствами), сведения о которых внесены Банком России в реестр кредитных рейтинговых агентств.»;

графу 2 строки 3.1.1.5 дополнить словами «, включая клиринговые сертификаты участия».

1.1.25. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)»:

в таблице «Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности»:

после строки 1.1.1 дополнить строкой 1.1.1(1) следующего содержания:

« 1.1.1(1)	цифровые рубли на счете цифрового рубля банка, открытом Банком России на платформе цифрового рубля		2.5.1		»;
------------	--	--	-------	--	----

в графе 2 строки 1.1.3 слова «России с оставшимся сроком до погашения один календарный день» заменить словами «России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего за днем расчета ПКЛ дня, который является операционным днем банка и в который функционируют сервисы срочных и несрочных переводов платежной системы Банка России»;

в графе 3 строки 1.2 цифры «1.2.6» заменить цифрами «1.2.7»;

после строки 1.2.6 дополнить строкой 1.2.7 следующего содержания:

«	1.2.7	номинарованные в российских рублях облигации, выпущенные единым институтом развития в жилищной сфере	2.6	»;
---	-------	--	-----	----

графу 2 строки 1.3.2.3 дополнить словами «, или кредитный рейтинг (кредитные рейтинги), присвоенный (присвоенные) по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитным рейтинговым агентством (кредитными рейтинговыми агентствами), сведения о которых внесены Банком России в реестр кредитных рейтинговых агентств, на уровне (уровнях) не ниже минимальных уровней, установленных Советом директоров Банка России в соответствии с пунктом 17⁵ части первой статьи 18 Федерального закона № 86-ФЗ»;

в графе 2 строки 1.3.2.4 слова «агентством, и» заменить словами «агентством, и кредитный рейтинг (кредитные рейтинги), присвоенный (присвоенные) по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитным рейтинговым агентством (кредитными рейтинговыми агентствами), сведения о которых внесены Банком России в реестр кредитных рейтинговых агентств,»;

графу 2 строки 3.1.1.5 дополнить словами «, включая клиринговые сертификаты участия»;

во втором предложении пункта 2 слова «от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее соответственно – Федеральный закон № 86-ФЗ,» заменить словами «№ 86-ФЗ (далее –»;

в абзаце четвертом пункта 8 слова «января текущего» заменить словами «октября предыдущего».

1.1.26. В форме отчетности 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»):

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 200.8 после слова «организации» дополнить словами «, а также недвижимости, временно не используемой в основной деятельности.»;

в разделе «Справочно»:

в пункте 4:

в абзаце первом слова «базового капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в подпункте 4.1 слова «(далее – управляющие компании)» исключить;

в подпункте 4.4 слова «по активам» заменить словами «, относящихся к ссудам, иным активам и (или) обязательствам по предоставлению денежных средств»;

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

«5. Остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы

оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой, не включенные в расчет собственных средств (капитала), _____ тыс. руб.

6. Величина вложений кредитной организации в источники собственных средств (капитала):

6.1. Показатель ВИК1 _____ тыс. руб.

6.2. Показатель ДопВ _____ тыс. руб.».

1.1.27. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»):

в таблице пункта 1:

графу 3 строк 100.5.2, 100.6.2, 101.7.2, 101.8.2, 200.5.2 и 200.6.2 изложить в следующей редакции: «2.1.7 (на основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ)»;

графу 2 строки 200.8 изложить в следующей редакции: «Прирост стоимости основных средств кредитной организации, а также недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, за счет переоценки, всего, в том числе:»;

графу 3 строки 200.8.1 изложить в следующей редакции: «3.1.9 (на основании статьи 72 Федерального закона № 86-ФЗ)»;

в пункте 2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В подпунктах 4.1–4.4 пункта 4 раздела «Справочно» Отчета отражаются доходы, не признаваемые источниками собственных средств (капитала) в соответствии с требованиями абзацев седьмого – девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.»;

в абзаце четвертом слова «подпунктах 6.1 и 6.2 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражаются не включенные в расчет базового и (или) дополнительного капитала» заменить словами «пункте 5 раздела «Справочно»

Отчета отражаются не включенные в расчет собственных средств (капитала)»;
дополнить абзацами следующего содержания:

«В подпункте 6.1 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается показатель ВИК1, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

В подпункте 6.2 пункта 6 раздела «Справочно» Отчета отражается показатель ДопВ, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.2 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.»;

абзац второй пункта 4 изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹ (далее – разрешение на применение ПВР), и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75923.»;

в пункте 5 слова «, подпункты 5.1–5.4 пункта 5, а также подпункты 6.1 и 6.2 пункта 6» заменить словами «и пункт 5».

1.1.28. В форме отчетности 0409127 «Сведения о риске процентной ставки»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

строку 2 изложить в следующей редакции:

« 2 ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ».

1.1.29. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409127 «Сведения о риске процентной ставки»:

в пункте 2:

абзац четвертый после слов «Положения Банка России» дополнить словами «от 15 июля 2020 года»;

сноску 1 после цифр «67014),» дополнить словами «от 3 апреля 2023 года № 6394-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2023 года, регистрационный № 74326),».

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.».

1.1.30. Форму отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией

физическим лицам» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.31. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам»:

в абзаце первом пункта 2 слова «небанковские кредитные организации, которым» заменить словами «небанковская кредитная организация, которой»;

абзац четвертый пункта 4 после третьего предложения дополнить предложением следующего содержания: «При заполнении графы 9 строк 2–8, 9.1 и 9.2 указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов (в том числе автокредитов) без учета кредитования по программам льготного кредитования, субсидируемого в рамках программ государственной поддержки, и по другим льготным программам.»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

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

В случае если договором о предоставлении кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)», при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в данном кредитном договоре с учетом предъявления заемщиком документов о государственной регистрации предмета залога.

В случае если в качестве первоначального взноса по ипотечному жилищному кредиту используется материнский (семейный) капитал, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в кредитном договоре с учетом данного

условия.

В случае если в кредитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными, фиксированными и плавающими ставками и (или) ставками, изменение которых зависит от наступления установленных договором условий, при заполнении граф 4, 6 и 8 строк 2–8 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока кредита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.

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 (или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора).».

1.1.32. Форму отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.33. В разделе 2 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

абзац пятьдесят пятый признать утратившим силу;

дополнить абзацами следующего содержания:

«ВР₁ =

ВР₂ =

ВР₀ =».

1.1.34. В пункте 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

абзацы первый и второй после слова «контрагентов» дополнить словами «и небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария»;

в абзацах шестом – восьмом слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой».

1.1.35. В форме отчетности 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.36. Подпункт 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» изложить в следующей редакции:

«2.1. В графах 4–9 раздела 1 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.

Условные обязательства кредитного характера, в отношении которых кредитная организация в целях определения размера расчетного резерва на возможные потери применяет коэффициенты, предусмотренные абзацами четвертым – двенадцатым подпункта 3.1.1 пункта 3.1 Положения Банка России № 611-П, в графах 5–9 раздела 1 отражаются в величине номинальной стоимости, приведенной к кредитному эквиваленту. В пояснительных примечаниях к Отчету приводятся сведения о размере примененных коэффициентов (кроме 1,0) и об условных обязательствах кредитного характера (видах, объеме), в отношении которых они применены.

В графе 3 строки 3 раздела 1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.».

1.1.37. В форме отчетности 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.38. В Порядке составления и представления отчетности по форме

0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»:

в пункте 4:

подпункт 4.5 изложить в следующей редакции:

«4.5. В графе 6 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) или трехзначный буквенно-цифровой код валюты счета в соответствии с Классификатором клиринговых валют.»;

в таблице абзаца второго подпункта 4.9:

строку кода 1 изложить в следующей редакции:

« 1	Постановление Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 602 «Об утверждении Правил направления на размещение сумм страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», поступивших в течение финансового года и аккумулируемых Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию и их возврата, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации»	»;
-----	--	----

строку кода 4 изложить в следующей редакции:

« 4	Постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и иных средств на банковских депозитах»	»;
-----	--	----

абзац третий пункта 5 изложить в следующей редакции:

«В графе 6 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражается сумма аккредитива, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) или трехзначный буквенно-цифровой код валюты счета в соответствии с Классификатором клиринговых валют.».

1.1.39. В форме отчетности 0409171 «Сведения для расчета размера

участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.40. Абзац первый пункта 2 Порядка 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» дополнить предложением следующего содержания: «В случае если акционером (участником) кредитной организации является иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии со статьями 5, 12² и 12¹⁶ Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», информация о таком акционере (участнике) не подлежит отражению в Отчете.».

1.1.41. В форме отчетности 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

1.1.44. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»:

пункт 5 дополнить абзацем следующего содержания:

«При отсутствии у кредитной организации сокращенного фирменного наименования в графе 3 Отчета указывается ее полное фирменное наименование.»;

в пункте 16 второе предложение исключить;

в пункте 17 слова «выполненных разными способами,» исключить.

1.1.45. В форме отчетности 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств»:

в абзаце первом пункта 1 слова «корпоративных электронных средств платежа» заменить словами «корпоративных электронных средств»;

подпункт 4.1 пункта 4 изложить в следующей редакции:

«4.1. В графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией. Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС должен соответствовать идентификационному коду указанного лица – держателя КЭСП для перевода ЭДС, отраженному в графе 2 подразделов 5.1–5.5 раздела 5 отчетности по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием» (при наличии).»;

в подпункте 7.1 пункта 7 слова «в целях составления Отчета» исключить.

1.1.47. В форме отчетности 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании раздела 1 слово «средствах» заменить словом «средств»;

в наименовании подраздела 1.2 раздела 1 слово «кобейджинговых» исключить;

наименование раздела 3 после слова «через» дополнить словами «информационно-телекоммуникационную»;

наименование графы 8 раздела 4 изложить в следующей редакции: «Место нахождения плательщика и (или) получателя».

1.1.48. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»:

в пункте 2:

в абзаце пятом слова «отчетного квартала» заменить словами «календарного года»;

в абзаце втором подпункта 2.2 слово «закондательством» заменить словом «законодательством»;

таблицу абзаца первого подпункта 2.5 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Материальный носитель ЭСП выпущен и выдан клиенту
2	Материальный носитель ЭСП не выпущен или материальный носитель ЭСП выпущен, но не выдан клиенту

»;

в абзаце втором пункта 3 слово «неперсонифицированный» заменить словом «неперсонифицированное»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения об операциях, совершенных в отчетном квартале на территории Российской Федерации и за ее пределами с использованием расчетных (дебетовых) и (или) кредитных карт (их реквизитов), выданных отчитывающейся кредитной организацией.

В раздел 2 не включаются безналичные операции по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам в отчитывающейся кредитной организации и предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов), но совершенных без их использования, в том числе посредством сервиса быстрых платежей (далее – СБП), биометрических персональных данных клиентов, реквизитов перевода, представленных в виде кода (далее – QR-код), проведенных на основании распоряжений на периодический перевод денежных средств в пользу получателя средств, составленных кредитной организацией

в соответствии с заключенным с клиентом договором (в частности, уплата комиссии за обслуживание, операции в целях погашения кредита, а также сумма списаний разовых комиссий, взыскиваемых по тарифам кредитной организации).

В раздел 2 не включаются операции по зачислению денежных средств на счета клиентов отчитывающейся кредитной организации, в том числе с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт.

Данные в разделе 2 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность значений, отраженных в графах 2–12 раздела 2.

Раздел 2 не заполняется, если в течение отчетного квартала не совершались операции, указанные в абзаце первом настоящего пункта. При этом отчитывающаяся кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: «Данные в разделе 2 отсутствуют»»;

в подпункте 4.5 слово «идентификатор» заменить словами «вид идентификатора»;

в абзаце первом графы 3 строки кода 1 таблицы подпункта 4.6 слова «сети «Интернет»,» заменить словами «информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»),»;

в таблице подпункта 4.7:

в графе 3 строк кодов 1 и 5 слово «импринтеров,» исключить;

строку кода 6 изложить в следующей редакции:

«	6	Интернет-банкинг, мобильный банкинг	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством использования систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на сайте кредитной организации в сети «Интернет» (интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (мобильный банкинг)	»;
---	---	-------------------------------------	--	----

в пункте 5:

в абзаце четвертом слово «которого» заменить словом «которой»;

абзац первый подпункта 5.1.1 изложить в следующей редакции:

«5.1.1. В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 указывается код территории, где расположен объект инфраструктуры, посредством которого совершались операции с использованием платежных карт.»;

таблицу подпункта 5.1.4 после строки кода 3 дополнить строкой кода 99 следующего содержания:

«	99	Иное	Не включаются операции с кодами вида операций «1», «2» и «3»	»;
---	----	------	--	----

в графе 3 строк кодов 1 и 5 таблицы подпункта 5.1.5, графе 3 строки кода 1 таблицы подпункта 5.2.2 слово «импринтеров,» исключить;

в пункте 6:

в таблице подпункта 6.5:

графу 2 строк кодов 1001 и 1003 дополнить словами «, в том числе счет цифрового рубля»;

графу 2 строк кодов 2001 и 2003 дополнить словами «, в том числе счета цифрового рубля»;

графу 3 строки кода 2004 изложить в следующей редакции: «Не включаются операции с кодом вида операции «2007»;

дополнить строками кодов 2007 и 99 следующего содержания:

«	2007	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя ЭСП для перевода ЭДС за счет его денежных средств, вносимых оператору связи		
	99	Иное	Не включаются операции с кодами вида операции «1001», «1002», «1003», «1004», «1005», «1006», «2001», «2002», «2003», «2004», «2005», «2006», «2007»	»;

в подпункте 6.6 слова «получателя ЭДС» заменить словами «плательщика и (или) получателя средств»;

в пункте 7:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Раздел 5 состоит из пяти подразделов, взаимосвязь между которыми осуществляется посредством уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) держателей КЭСП для перевода ЭДС,

присвоенных кредитной организацией.»;

подпункт 7.1.1 изложить в следующей редакции:

«7.1.1. В графе 2 подраздела 5.1 раздела 5 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией. Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС должен соответствовать идентификационному коду указанного лица – держателя КЭСП для перевода ЭДС, отраженному в графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 и графе 1 подраздела 2.3 раздела 2 отчетности по форме 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств» (при наличии).»;

в подпунктах 7.2.1, 7.3.1, 7.4.1, 7.5.1 слова «в целях составления раздела 5» исключить;

в таблице подпункта 7.5.2:

графу 2 строки кода 1001 дополнить словами «, в том числе счет цифрового рубля»;

графу 2 строки кода 2001 дополнить словами «, в том числе счета цифрового рубля».

1.1.49. В форме отчетности 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.50. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

в пункте 2:

в таблице подпункта 2.2:

первое предложение графы 3 строки кода 1 и первое предложение графы 3 строки кода 2 дополнить словами «(кроме счетов в драгоценных металлах)»;

строку кода 3 изложить в следующей редакции:

«	3	Счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, иных лиц (кроме счетов по вкладам (депозитам) юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, специальных банковских счетов платежного агента (субагента), счетов в драгоценных металлах, транзитных валютных счетов)	Счета юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, индивидуальных предпринимателей, иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты (кроме счетов по вкладам (депозитам) указанных лиц, специальных банковских счетов платежного агента (субагента), счетов в драгоценных металлах, транзитных валютных счетов). В частности, балансовые счета №№ 40102, 40105, 40106, 40108, 40110, 40116, 40202–40206, 40301, 40302, 40312, 40401, 40403, 40404, 40406, 40410, 40501–40506, 40601–40604, 40606, 40701 (за исключением счетов кредитных организаций – доверительных управляющих), 40702–40706, 40802, 40807, 40818, 40819, 40822, 40823, 40825, 40827, 30411, 30412, 40821 (за исключением специальных банковских счетов, открытых платежным агентам, в том числе платежным субагентам)	»;
---	---	---	--	----

первое предложение графы 3 строки кода 4 дополнить словами «(кроме счетов в драгоценных металлах)»;

в абзаце первом подпункта 2.9 слова «(в том числе совершенная с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт)» исключить;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В подраздел 1.2 раздела 1 включаются сведения обо всех проведенных в отчетном квартале операциях:

по списанию денежных средств со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности отчитывающейся кредитной организации;

по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам, не являющимся кредитными организациями, и не предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов);

по списанию денежных средств со счетов, которые открыты клиентам, не являющимся кредитными организациями, и предусматривают совершение операций с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов), но совершенных без их использования, включая операции клиентов, совершенные с использованием сервиса быстрых платежей (далее – СБП), биометрических персональных данных клиента, реквизитов перевода, представленных в виде кода (далее – QR-код), а также операции отчитывающейся кредитной организации, проведенные на основании распоряжений на периодический перевод денежных средств в пользу получателя средств, которые составлены кредитной организацией в соответствии с заключенным с клиентом договором (в том числе уплата комиссии за обслуживание, операции в целях погашения кредита).

В подраздел 1.2 раздела 1 не включаются:

операции, связанные с выдачей наличных денежных средств, депонированием средств для выдачи наличных денежных средств, инкассацией денежных средств, подкреплением касс структурных подразделений кредитной организации, не имеющих корреспондентских субсчетов в подразделениях Банка России, наличными денежными средствами, с кассовым обслуживанием подразделений кредитных организаций;

операции по списанию средств со счетов в драгоценных металлах;

операции по списанию денежных средств с транзитных валютных счетов;

операции 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 перечислению денежных средств в обязательные резервы в Банк России, на депозитные счета кредитных организаций в Банке России, по погашению кредитов, выданных Банком России;

операции по переводу остатка денежных средств со счетов внутрибанковских требований и обязательств между головным офисом и филиалами кредитной организации или между филиалами кредитной организации (счета межфилиальных расчетов) на корреспондентские счета кредитных организаций в Банке России;

операции по перераспределению (пополнению (уменьшению) остатка) денежных средств между корреспондентскими счетами (субсчетами) кредитной организации, открытыми в Банке России, в кредитных организациях;

операции по перечислению денежных средств в уставный капитал, в гарантийный фонд;

операции, совершенные с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт (их реквизитов);

операции по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств, операции по переводу электронных денежных средств.

Данные в подразделе 1.2 раздела 1 группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), отраженных в графах 2–14 подраздела 1.2 раздела 1. В частности, если со счета клиента кредитной организации – физического лица в отчетном квартале было проведено две операции по списанию денежных средств, из них одна – в целях перевода денежных средств в пользу физического лица, другая – в целях оплаты товаров в пользу индивидуального предпринимателя, сведения о перечисленных операциях должны отражаться в подразделе 1.2

раздела 1 по двум строкам.»;

в подпункте 3.1:

в абзаце первом слова «и размещенным» исключить;

в абзаце третьем слово «счета» исключить;

абзац второй подпункта 3.4 и абзац второй подпункта 3.5 дополнить словами «или в графе 14 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «1»»;

подпункт 3.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графа 6 подраздела 1.2 раздела 1 не заполняется, если в графе 14 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «1».»;

в абзаце первом графы 3 строки кода 2 таблицы подпункта 3.8 слово «(субсчетах)» исключить;

подпункт 3.9 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графа 9 подраздела 1.2 раздела 1 не заполняется, если в графе 14 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «1».»;

в подпункте 3.11:

в абзаце первом слово «идентификатор» заменить словами «вид идентификатора»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Графа 11 подраздела 1.2 раздела 1 не заполняется, если в графе 14 подраздела 1.2 раздела 1 указан код «1».»;

в таблице подпункта 3.14:

в абзаце пятом графы 3 строки кода 1 слово «(продаже)» исключить;

графу 3 строки кода 3 изложить в следующей редакции: «Включаются переводы денежных средств с одного счета клиента на другой его счет, открытый в отчитывающейся кредитной организации или в другой кредитной организации»;

в пункте 4:

абзац первый дополнить словами «(за исключением сведений о комиссии, взимаемой с физических лиц при осуществлении ими указанных переводов)»;

в абзаце пятом слово «строкам» заменить словом «строкам.»;

строку кода 1 таблицы подпункта 4.2 изложить в следующей редакции:

«	1	В пределах Российской Федерации (в Российскую Федерацию)	Переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика – физического лица, получение которых осуществлялось в пределах Российской Федерации, отправка которых осуществлялась в Российской Федерации (за пределами Российской Федерации) »;
---	---	--	--

в пункте 5:

в абзаце третьем графы 3 строки кода 2 таблицы подпункта 5.7.5 слово «совершенной» заменить словом «совершенные»;

в абзаце втором подпункта 5.7.6 слова «графе 7» заменить словами «графе 8».

1.1.51. Форму отчетности 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.52. В форме отчетности 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.53. В таблице абзаца четвертого подпункта 2.3 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о

привлеченных средствах»:

графу 3 строки 1.2.3.2 изложить в следующей редакции: «40807, 40818, 40827, 40829, 40830, 40832, 40836, 40837»;

графу 3 строки 1.3.2 изложить в следующей редакции: «40802, 40818, 40827, 40829, 40830, 40832, 40836, 40837»;

графу 3 строки 1.4.2.1 изложить в следующей редакции: «40818, 40820, 40827, 40829, 40830, 40832».

1.1.54. В форме отчетности 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 6:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции: «Код актива, используемого для определения надбавок к коэффициентам риска»;

дополнить графой 15 следующего содержания:

« Код актива
15 »;

раздел 8 дополнить графой 5 следующего содержания:

« Коэффициент кредитного эквивалента
5 ».

1.1.55. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

в абзаце четвертом пункта 1 и пункте 2 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой»;

в пункте 3:

абзац третий подпункта 3.1 после цифр «21,» дополнить цифрами «22,»;

в подпункте 3.3:

в абзаце первом слово «(ОКСМ)» заменить словами «(далее – ОКСМ)»;

в абзаце седьмом слово «(ОКВ)» заменить словами «(далее – ОКВ)»;

абзац первый подпункта 4.7 пункта 4 изложить в следующей редакции:

«4.7. В графе 7 раздела 1 указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с ОКСМ.»;

в пункте 5:

абзац четвертый подпункта 5.7 изложить в следующей редакции:

«в графе 9 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – трехзначный цифровой код страны в соответствии с ОКСМ.»;

подпункт 5.8 изложить в следующей редакции:

«5.8. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества соглашений с заемщиком, затрагивающих вопросы реструктуризации, начиная с даты заключения договора.

В случае если реструктуризация была проведена в целом по кредитному договору, заполняется только основная строка по кредитному договору. Указывается общее количество всех реструктуризаций по договору, включая реструктуризации, затрагивающие отдельные транши (в том числе погашенные и не отражаемые в Отчете на отчетную дату). В случае если реструктуризация была проведена по отдельным траншам, информация о реструктуризации указывается как в дополнительных строках по отдельным траншам, так и по кредитному договору.

В случае если по договору не было реструктуризаций, в графе 10 раздела 2 указывается значение «0» (ноль).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, реструктуризации по которым не осуществлялись после 1 января 2017 года, графа 10 раздела 2 может не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

Для ссуд, приобретенных кредитной организацией в рамках уступки права требования (цессии), отражаются все факты реструктуризации с даты заключения заемщиком кредитного договора с первоначальным кредитором.

Для ссуд, предоставленных на цели погашения задолженности перед другой кредитной организацией, информация о реструктуризациях отражается с даты начала действия кредитного договора с текущим кредитором.»;

подпункт 5.10 дополнить предложением следующего содержания: «Информация приводится в соответствии с абзацами пятым и шестым подпункта 5.8 настоящего пункта.»;

абзац четвертый подпункта 5.11.2 изложить в следующей редакции:

«в графе 17 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – трехзначный цифровой код страны в соответствии с ОКСМ.»;

подпункты 5.12 и 5.14 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация приводится в соответствии с абзацами пятым и шестым подпункта 5.8 настоящего пункта.»;

в пункте 6:

в подпункте 6.13:

абзацы двадцать второй – двадцать седьмой изложить в следующей редакции:

«ФПФ – код ссуды, предоставленной в рамках реализации программы «Фабрика проектного финансирования», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 года № 158 (отражается в основной строке);

Ж – код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание)

многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства 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» (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ) (кроме ссуд, отражаемых с кодом «Э») (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Э – код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ в случае, если денежные средства участников долевого строительства размещаются (предполагаются к размещению) на счетах эскроу (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Ц – код ссуды, предоставленной на цели строительства, финансирования инвестиционных проектов, приобретения имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами по возврату денежных средств, предоставленных на указанные цели, не относящейся к ссудам с кодами «Ж» и «Э» (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды «4», «4.1» – «4.9», но которые не относятся к ссудам с кодами «Ж» и «Э»);

ЛП – код договора (транша), по которому произошло изменение условий, предусматривающее приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок (льготный период) (отражается в

основной строке и в строках по траншам во всех отчетных месяцах действия указанного изменения);

СИ – код ссуды, предоставленной в рамках договора синдицированного кредита, предоставленного несколькими займодавцами (кредиторами), действующими совместно (отражается в основной строке);»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«ЗЕ – код договора (транша), заключенного с заемщиком в рамках финансирования проекта, соответствующего критериям проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации (таксономия зеленых проектов) в части зеленых проектов, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 года № 1587;

СА – код договора (транша), заключенного с заемщиком в рамках финансирования проекта технологического суверенитета или проекта структурной адаптации экономики Российской Федерации, сведения о котором включены в реестр, формируемый в соответствии с пунктом 11 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 603.

Отражение одного из кодов «Ж», «Э» или «Ц» обязательно по всем договорам (траншам), по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды «4», «4.1» – «4.9».

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все используемые коды, приведенные в настоящем подпункте.»;

подпункт 6.14 дополнить абзацами следующего содержания:

«При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кода «СИ» кредитная организация, являющаяся кредитным управляющим, в графе 16 раздела 3 указывает информацию о кредиторах, действующих совместно, другие отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о кредитном управляющем:

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО в числовом формате (в случае если кредитная организация является кредитным управляющим, регистрационному номеру должен предшествовать символ «*», в том числе в случае если кредитным управляющим является кредитная организация, предоставляющая Отчет);

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, в том числе государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», – ОГРН (в случае если юридическое лицо является кредитным управляющим, регистрационному номеру должен предшествовать символ «*»);

для юридических лиц (в том числе кредитных организаций), зарегистрированных на территории иностранных государств, – трехзначный цифровой код страны в соответствии с ОКСМ (в случае если юридическое лицо является кредитным управляющим, регистрационному номеру должен предшествовать символ «*»).

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода «СА» в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный номер проекта, на финансирование которого выдан кредит, присвоенный в соответствии с пунктом 5 порядка ведения государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» реестра проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 30 мая 2023 года № 361¹.»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрирован Минюстом России 15 июня 2023 года, регистрационный № 73840.»;

подпункт 7.2 пункта 7 дополнить абзацами следующего содержания:

«Для кредитных договоров, по которым одно обеспечение было принято одновременно, стоимость обеспечения распределяется пропорционально сумме обязательств по договорам, если нет иного решения, принятого кредитной организацией.

В случаях, если имущество, находящееся в залоге, становится предметом еще одного залога в обеспечение других требований (последующий залог), обеспечение в отношении требования по последующему кредитному договору может быть отражено в графе 2 раздела 4 только в той части, которая не используется в качестве обеспечения обязательств по первоначальному кредитному договору. Стоимость обеспечения распределяется в порядке очередности кредитных договоров, если нет иного решения, принятого кредитной организацией.»;

в пункте 9:

в подпункте 9.7:

абзац одиннадцатый признать утратившим силу;

абзацы двенадцатый и тринадцатый изложить в следующей редакции:

«6.1 – ссуда классифицирована с учетом факторов, указанных в подпункте 3.9.2 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;

6.2 – ссуда классифицирована с учетом факторов, указанных в подпункте 3.9.3 пункта 3.9 Положения Банка России № 590-П;»;

абзацы двадцать четвертый – двадцать восьмой изложить в следующей редакции:

«14 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.14.1 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

15 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.14.2 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П;

16 – резерв по ссуде формируется с учетом пункта 3.18 Положения Банка России № 590-П;

17 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.1 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам «1» – «17».;
дополнить абзацами следующего содержания:

«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 указываться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения по всем имеющимся кодам. Коды «1.1», «2.1», «3.1», «4.1» указываются для выданных в отчетном месяце ссуд и (или) траншей в рамках кредитных линий, которые классифицированы в отчетном месяце на основании пункта 3.10, подпункта 3.14.3 пункта 3.14, подпунктов 3.12.3 и 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П соответственно. Указанные коды отражаются также по выданным в отчетном месяце траншам, если решение о классификации принято ранее в отношении всей кредитной линии и действует в отчетном месяце.

При прекращении классификации ссуды в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 данные коды не отражаются.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графа 10 раздела 6 не заполняется.»;

подпункт 9.8.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если по кредитной линии оценка качества обслуживания долга по отдельным траншам различается, основная строка не заполняется, заполняются только дополнительные строки по траншам.»;

дополнить подпунктом 9.11 следующего содержания:

«9.11. В графе 15 раздела 6 указываются коды, используемые при расчете обязательных нормативов, установленные приложением 1 к Инструкции Банка России № 199-И. При наличии дополнительных строк по траншам в графе 15 раздела 6 информация подлежит заполнению по основной строке. В случае если в целях расчета обязательных нормативов по договору используется несколько кодов активов, такие коды указываются через запятую.»;

в пункте 11:

подпункт 11.1 дополнить предложением следующего содержания: «Раздел 8 заполняется только в случае наличия остатков на балансовых счетах по условным обязательствам кредитного характера на отчетную дату.»;

абзац первый подпункта 11.3 дополнить предложениями следующего содержания: «В графе 5 раздела 8 указывается коэффициент, применяемый для приведения условных обязательств кредитного характера к кредитному эквиваленту в целях определения размера расчетного резерва в соответствии с подпунктом 3.1.1 пункта 3.1 Положения Банка России № 611-П. Информация в графах 2 и 3 раздела 8 приводится с применением указанного коэффициента, в графе 4 раздела 8 – без применения указанного коэффициента. Графа 5 раздела 8 не заполняется, если условные обязательства кредитного характера не приводятся к кредитным эквивалентам.»;

в пункте 13:

в подпункте 13.4:

в абзаце первом слово «лиц» заменить словом «лице»;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«в графе 7 – для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – трехзначный цифровой код страны в соответствии с ОКСМ.»;

в подпункте 13.6 слова «Общероссийским классификатором валют (ОКВ)» заменить словом «ОКВ».

1.1.56. В форме отчетности 0409310 «Сведения о предметах залога,

принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 4:

подраздел 4.2 изложить в редакции приложения 8 к настоящему

Указанию;

подраздел 4.5 дополнить графами 8–10 следующего содержания:

«	Опознавательные знаки воздушного судна	Размер доли в праве общей долевой собственности в виде дроби		»;
		числитель	знаменатель	
	8	9	10	

подраздел 4.6 дополнить графами 9–11 следующего содержания:

«	Регистровый номер	Размер доли в праве общей долевой собственности в виде дроби		»;
		числитель	знаменатель	
	9	10	11	

подраздел 4.16 дополнить графой 7 следующего содержания:

«	Идентификационный код субъекта (эмитента)	».
	7	

1.1.57. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями

в качестве обеспечения по ссудам»:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«1.1. Отчетность по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам» (далее – Отчет) содержит сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам, сведения о которых содержатся в отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – отчетность по форме 0409303), а также о лицах, являющихся залогодателями (созалогодателями), векселедателями, эмитентами, кредитными организациями, заключившими с клиентами (залогодателями) договоры банковского счета (банковского вклада), и обществах с ограниченной ответственностью, доли в уставных капиталах которых переданы в залог (далее – субъекты).»;

сноску 1 исключить;

в пункте 1.2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«денежные средства по договору о предоставлении ссуды фактически предоставлены заемщику (заемщикам) (размещены), либо существуют обеспеченные залогом требования кредитной организации по получению процентных доходов по договору о предоставлении ссуды или требования по выплатам в пользу кредитной организации комиссий, штрафов, пеней, неустоек, прочих платежей согласно действующим условиям договора о предоставлении ссуды.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«предмет залога принят кредитной организацией в качестве обеспечения по ссуде.»;

в пункте 1.3:

слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет представляется после представления в Банк России отчетности по форме 0409303 и отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» (далее – отчетность по форме 0409711).»;

в пункте 1.4:

абзац шестой после слов «подразделов 4.13, 4.15 раздела 4,» дополнить словами «графе 7 подраздела 4.16,»;

в абзаце десятом слова «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» исключить;

в абзаце втором пункта 1.7 слово «активы» заменить словом «величины»;

в пункте 3.2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3.2. В графе 3 раздела 2 указывается сумма (стоимость) обеспечения, определенная в соответствии с пунктом 6.4 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»¹ (далее – Положение Банка России № 590-П).»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У

(зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в портфель однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В отношении ценных бумаг, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, а также прав по договору банковского счета графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.»;

абзац второй пункта 4.1 после слова «Отчета,» дополнить словами «либо предусмотрено несколько мест их нахождения,»;

в таблице подпункта 5.1.2 пункта 5.1:

строку кода 1 изложить в следующей редакции:

«

1	Объекты недвижимости и права на них
---	-------------------------------------

 »;

графу 2 строк кодов 4 и 5 дополнить словами «и права на них»;

в пункте 5.2:

в абзаце седьмом слова «графы 3–5, 10, 11 и 15» заменить словами «графы 3–5, 11, 12 и 16»;

в таблице подпункта 5.2.1:

строку кода 8 изложить в следующей редакции:

«

8	Предприятие как имущественный комплекс
---	--

 »;

дополнить строкой кода 99 следующего содержания:

«

99	Иной вид
----	----------

 »;

таблицу абзаца второго подпункта 5.2.4 после строки кода 6 дополнить строкой кода 7 следующего содержания:

«

7	Жилой дом
---	-----------

 »;

подпункт 5.2.5 после слов «недвижимого комплекса,» дополнить словами «предприятия как»;

подпункт 5.2.7 изложить в следующей редакции:

«5.2.7. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (здание, помещение, земельный участок, иное недвижимое имущество), в графах 8 и 9 подраздела 4.2 указывается информация о размере доли в виде дроби (числитель и знаменатель дроби соответственно). В случае если в ЕГРН содержатся сведения о том, что доля в праве общей долевой собственности пропорциональна размеру общей площади объекта недвижимости, принадлежащего собственнику (участнику долевой собственности), в графах 8 и 9 подраздела 4.2 указывается код «999». В иных случаях графы 8 и 9 подраздела 4.2 не заполняются.»;

в абзацах первом и втором подпункта 5.2.8 цифру «9» заменить цифрами «10»;

в абзацах первом и третьем подпункта 5.2.9 цифры «10» заменить цифрами «11»;

в подпункте 5.2.10 цифры «11» заменить цифрами «12»;

в подпункте 5.2.11 цифры «12» заменить цифрами «13»;

в подпункте 5.2.12 цифры «13» заменить цифрами «14»;

в абзацах первом и шестом подпункта 5.2.13 цифры «14» заменить цифрами «15»;

в подпункте 5.2.14 цифры «15» заменить цифрами «16»;

в подпункте 5.2.15 цифры «16» заменить цифрами «17»;

в подпункте 5.2.16 цифры «17» заменить цифрами «18»;

в пункте 5.5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5.5. В подразделе 4.5 раздела 4 (далее – подраздел 4.5) отражается информация о воздушных судах и правах на них, переданных в залог.»;

после абзаца первого дополнить абзацами следующего содержания:

«Отдельные идентификационные коды предмета залога присваиваются следующим объектам:

воздушному судну;

доле в праве общей долевой собственности на общее имущество (воздушное судно).»;

дополнить подпунктами 5.5.7 и 5.5.8 следующего содержания:

«5.5.7. В графе 8 подраздела 4.5 указываются опознавательные знаки воздушного судна. В случае если воздушному судну не присвоены опознавательные знаки, графа 8 подраздела 4.5 не заполняется.

5.5.8. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (воздушное судно), в графах 9 и 10 подраздела 4.5 указывается информация о размере доли в виде дроби (числитель и знаменатель дроби соответственно). В иных случаях графы 9 и 10 подраздела 4.5 не заполняются.»;

в пункте 5.6:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5.6. В подразделе 4.6 раздела 4 (далее – подраздел 4.6) отражается информация о плавучих сооружениях и правах на них, переданных в залог.»;

после абзаца первого дополнить абзацами следующего содержания:

«Отдельные идентификационные коды предмета залога присваиваются следующим объектам:

плавучему сооружению;

доле в праве общей долевой собственности на общее имущество (плавучее сооружение).»;

дополнить подпунктами 5.6.8 и 5.6.9 следующего содержания:

«5.6.8. В графе 9 подраздела 4.6 указывается регистрационный номер, присвоенный плавучему сооружению российской организацией,

осуществляющей классификацию и освидетельствование судов (при наличии). При отсутствии регистрационного номера графа 9 подраздела 4.6 не заполняется.

5.6.9. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (плавучее сооружение), в графах 10 и 11 подраздела 4.6 указывается информация о размере доли в виде дроби (числитель и знаменатель дроби соответственно). В иных случаях графы 10 и 11 подраздела 4.6 не заполняются.»;

в абзаце первом пункта 5.7 слова «подраздел 7» заменить словами «подраздел 4.7»;

таблицу подпункта 5.12.1 пункта 5.12 после строки кода 6 дополнить строкой кода 7 следующего содержания:

«

7	Полезные модели
---	-----------------

 »;

пункт 5.16 дополнить подпунктом 5.16.6 следующего содержания:

«5.16.6. При отсутствии сведений в графах 4–6 подраздела 4.16 в графе 7 подраздела 4.16 указывается идентификационный код субъекта (эмитента ценных бумаг). В иных случаях графа 7 подраздела 4.16 не заполняется.

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.»;

в пункте 6.2:

подпункт 6.2.3.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 2 подраздела 5.3 не заполняется.»;

подпункт 6.2.3.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 3 подраздела 5.3 не заполняется.»;

абзац третий подпункта 6.2.3.5 изложить в следующей редакции:

«Для кредитных организаций – нерезидентов, а также если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 5 подраздела 5.3 не заполняется.»;

подпункт 6.2.3.6 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.6. В графе 6 подраздела 5.3 указывается код СВИФТ¹ кредитной

	являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное помещение																								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

в подразделе «Справочно»:

в пункте 3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3. Начисленные (накопленные) проценты по ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам:»;

абзац первый подпункта 3.1 изложить в следующей редакции:

«3.1. Требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам, на отчетную дату:»;

абзац первый подпункта 3.2 изложить в следующей редакции:

«3.2. Начисленные проценты по ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам, за отчетный месяц:»;

таблицу пункта 6 изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию;

графу 12 строк 2, 2.1, 2.2 и 2.4 раздела 3 изложить в следующей редакции: «Х».

1.1.59. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

абзац десятый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария;»;

в пункте 2:

в абзаце третьем подпункта 2.1 слова «первоначальному коду ОКАТО

места нахождения заемщика» заменить словами «коду ОКАТО места нахождения заемщика на дату выдачи кредита»;

в подпункте 2.4:

абзац пятый дополнить словами «(далее – приобретение апартаментов)»;

абзацы шестой и седьмой изложить в следующей редакции:

«По строке кода показателя 2.1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные кредиты, выданные заемщикам на приобретение апартаментов под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление ипотечного кредита на приобретение апартаментов предусмотрено заключение договора залога прав требования участника долевого строительства, вытекающих из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 2.1.1.1 раздела 1 со дня его выдачи.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленное в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному кредиту на приобретение апартаментов, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 строки кода показателя 2.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 2.1.1.2 раздела 1 отражаются ипотечные кредиты, выданные заемщикам на приобретение апартаментов путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником апартаментов и зарегистрировавшим право собственности на указанные апартаменты после получения разрешения на ввод объекта недвижимости в эксплуатацию.

По строке кода показателя 2.2 раздела 1 отражаются потребительские

кредиты, не обеспеченные залогом, предоставленные в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)», включая потребительские кредиты, предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты), в том числе потребительские кредиты с лимитом кредитования, отражаемые по строке кода показателя 2.2.1 раздела 1.

По строке кода показателя 2.2.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, индивидуальные условия предоставления которых независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита 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).»;

абзац четвертый подпункта 2.9 дополнить словами «, на дату погашения кредита»;

подпункт 2.19 изложить в следующей редакции:

«2.19. В подпункте 3.1 пункта 3 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются данные по требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам, на отчетную дату в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления. По ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, данные отражаются в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России.

В подпункте 3.2 пункта 3 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается величина начисленных процентов по ипотечным жилищным

кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам, за отчетный месяц в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления. По ипотечным жилищным кредитам (приобретенным правам требования по ипотечным жилищным кредитам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, величина отражается в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России.»;

в подпункте 2.20:

в абзаце первом слово «пункте» заменить словами «подпункте 4.1 пункта»;

в абзаце втором цифры «4.1» заменить цифрами «4.2»;

в подпункте 2.21:

в абзаце первом слово «пункте» заменить словами «подпункте 5.1 пункта»;

в абзаце втором цифры «5.1» заменить цифрами «5.2»;

в подпункте 2.22:

в абзаце пятом цифры «6–8» заменить цифрами «6–9», цифры «9–12» заменить цифрами «10–14»;

абзацы девятый – двенадцатый изложить в следующей редакции:

«В графе 9 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок кредитования по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.11 настоящего пункта.

В графах 10–12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов и задолженность, в том числе просроченная, по данным кредитам.

Просроченная задолженность по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным в рамках программ государственной поддержки, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, дополнительно отражается в графе 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графе 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.16 настоящего пункта.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В графе 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.15 настоящего пункта.

Показатели граф 7, 11, 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления, показатели граф 6 и 10 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – в целых числах, показатели граф 8 и 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления, показатели граф 9 и 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.».

1.1.60. В форме отчетности 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

разделы 1 и 2 изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.61. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

в пункте 6:

в абзаце первом цифры «2–38» заменить цифрами «2–29»;

в абзаце втором слова «граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16 и 38» заменить словами «граф 4, 5, 7 и 29»;

в пункте 7 слова «граф 28 и 29» заменить словами «граф 19 и 20»;

в пункте 8 цифры «36–38» заменить цифрами «27–29»;

в пункте 9 цифры «2–45» заменить цифрами «2–38».

1.1.62. В форме отчетности 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Код кредитной организации (филиала)	
		по ОКОПФ ²	регистрационный номер (/порядковый номер)

»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.»;

в разделе 2:

строки

« Код нерезидента			/			/			/			/			
	тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения						
Код валюты пассива				»											

изложить в следующей редакции:

« Код нерезидента			/			/			/			/			/		
	тип	/	сектор	/	страна	/	валюта пассива	/	срок погашения	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения				

»;

строку П14 изложить в следующей редакции:

« П14	Просроченная задолженность уполномоченного банка, не погашенный в срок основной долг и проценты, в том числе:																
-------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

»;

строку П15 признать утратившей силу.

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

пункт 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса уполномоченного банка и данные его филиалов в агрегированном (объединенном) виде, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств.»;

пункты 3.1 и 3.2 изложить в следующей редакции:

«3.1. Для всех нерезидентов показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе:

типа нерезидента по отношению к уполномоченному банку;

принадлежности нерезидента к институциональному сектору экономики;

страны регистрации нерезидента;

валют, в которых номинированы иностранные активы и пассивы

уполномоченного банка;

остаточного срока погашения финансового инструмента.

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 уполномоченный банк приобрел право требования.

Дополнительно для нерезидентов, связанных с уполномоченным банком отношениями в рамках прямого инвестирования (далее – ОРПИ), показатели разделов 1 и 2 представляются в разрезе основных видов экономической деятельности нерезидента.

В Отчете отражаются следующие типы ОРПИ:

отношения между уполномоченным банком и прямым инвестором – нерезидентом, участие которого в уставном капитале уполномоченного банка обеспечивает ему напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – прямой инвестор);

отношения между уполномоченным банком и юридическим лицом – нерезидентом, участие в уставном капитале которого обеспечивает уполномоченному банку напрямую не менее 10 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал (далее – предприятие прямого инвестирования);

отношения между уполномоченным банком и предприятием – нерезидентом (юридическим лицом – нерезидентом либо филиалом юридического лица – нерезидента), являющимися связанными сторонами в ОРПИ.

К связанным сторонам относятся уполномоченный банк и юридическое лицо – нерезидент либо филиал юридического лица – нерезидента, если они соответствуют следующим условиям:

являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или

косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);

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 семи частей (кодов), разделенных наклонной чертой.

В первой части кода (**/---/---/---/---/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов типа нерезидента по отношению к уполномоченному банку:

Код	Тип нерезидента
1	2
ND	Прямой инвестор
NR	Предприятие прямого инвестирования
N1	Связанная сторона в ОРПИ в случае, когда нерезидент и уполномоченный банк находятся под контролем одного и того же резидента Российской Федерации
N2	Связанная сторона в ОРПИ в случае, когда нерезидент и уполномоченный банк находятся под контролем одного и того же нерезидента
NN	Нерезидент, не связанный с уполномоченным банком ОРПИ

С кодом «ND» указывается прямой инвестор (юридическое или физическое лицо, международная организация или орган государственного управления).

Зарубежные филиалы уполномоченного банка для целей составления Отчета признаются нерезидентами и отражаются с кодом «NR».

Дочерние организации и филиалы материнской организации, расположенные в других странах и являющиеся для уполномоченного банка связанными сторонами в 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	Иностранные банки, кроме центральных банков

1	2
200	Центральные банки, в том числе Европейский центральный банк (European Central Bank)
400	Международные организации
510	Небанковские финансовые организации
520	Органы государственного управления
530	Нефинансовые корпорации
540	Физические лица
550	Сектор не определен

С кодом «100» отражаются иностранные банки (нерезиденты), за исключением центральных банков.

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 могут носить разные наименования). С кодом «200» отражается также Европейский центральный банк.

С кодом «400» отражаются международные организации, в том числе международные финансовые организации, включая Банк международных расчетов.

С кодом «510» отражаются 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 организации, корпорации по финансовому лизингу, центральных контрагентов, клиринговые организации, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации, включая компанию СВИФТ¹.

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.

С кодом «540» отражаются физические лица – нерезиденты.

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, данные отражаются кредитной организацией с кодом «550».

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

В третьей части кода (--/---/---/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается трехзначный цифровой код страны регистрации дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны регистрации материнской организации.

Для отдельных нерезидентов указывается один из следующих кодов:

Код	Тип нерезидента
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 регистрации которых отсутствует

В четвертой части кода (--/---/---/---/---/---), состоящей из трех разрядов, указывается трехзначный цифровой код валюты иностранного актива (обязательства) в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). Для драгоценных металлов (кроме драгоценных металлов в физической форме), а также в случае отсутствия информации о валюте, в которой номинирован иностранный актив (обязательство), указывается код «999».

В пятой части кода (--/---/---/---/**/---/---), состоящей из двух разрядов, указывается один из следующих кодов срочности по остаточному сроку до погашения финансового инструмента:

Код	Срок погашения финансового инструмента
1	2
ST	до 1 года включительно
MT	от 1 года до 2 лет
LT	свыше 2 лет
UT	срок погашения неизвестен

Остаточный срок до погашения для целей составления Отчета представляет собой временной интервал между отчетной датой и датой полного (окончательного) погашения финансового инструмента в соответствии с договором.

Шестая и седьмая части кода нерезидента заполняются для следующих кодов типа нерезидента: «ND», «NR», «N1» и «N2».

В шестой части кода (--/---/---/---/---/***/---), состоящей из трех разрядов, указывается один из следующих кодов перечня основного вида экономической деятельности нерезидента (кроме физических лиц), который используется исключительно для целей составления Отчета:

Код	Тип нерезидента
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

1	2
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 нефтеперегонки
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
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

1	2
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Детализация не представляется возможной
Раздел Н. 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, видеопродукции и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь
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
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

1	2
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
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

средств, выполнения функций холдинговой компании, выступающей в качестве держателя акций, без исполнения функций управления компаниями – эмитентами акций).

В остальных случаях указывается код «000».»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.»;

пункт 3.3 признать утратившим силу;

в пункте 3.4:

в абзаце пятом слова «A16, A17, A18 должна» заменить словами «A17, A18 должна»;

в абзаце шестом слова «П15, П16, П17 должна» заменить словами «П16, П17 должна»;

в пункте 4.15:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«4.15. В Отчет включаются прочие непросроченные требования и обязательства, возникающие в процессе расчетов, включая остатки по счетам незавершенных расчетов, 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, обязательства уполномоченного банка перед клиентами-нерезидентами, связанные с выплатами по ценным бумагам таких клиентов и возникшие после введения в отношении уполномоченного банка иностранными государствами и (или) международными организациями,

совершающими в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц недружественные действия, ограничительных мер, в результате которых реализация принадлежащих этому уполномоченному банку прав требования по договорам, заключенным с иностранной финансовой организацией, на основании которых уполномоченному банку открыты счета в указанной организации, стала фактически невозможной, а также другие требования и обязательства по отношению к нерезидентам, не перечисленные в настоящем абзаце.»;

абзац второй признать утратившим силу.

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

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

пункт 1.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«собственные операции филиалов уполномоченных банков, находящихся за пределами территории Российской Федерации, с нерезидентами.»;

в пункте 3.4:

в абзаце первом после слова «указывается» дополнить словом «трехзначный», слова «и Классификатором клиринговых валют» исключить;

абзац второй после слова «указывается» дополнить словом «трехзначный»;

в таблице абзаца первого пункта 3.8:

графу 2 строки кода 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте от нерезидентов со счетов, открытых в филиалах уполномоченных банков, находящихся за пределами территории Российской Федерации»;

графу 2 строки кода 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«платежи клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в пользу нерезидентов на счета, открытые в филиалах уполномоченных банков, находящихся за пределами территории Российской Федерации»;

абзац второй пункта 3.14 дополнить словами «, при этом для кодов услуг «51», «51а», «82», в случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, такой платеж должен быть исключен из агрегации и отражен отдельно»;

пункт 3.16 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случаях, предусмотренных Инструкцией Банка России № 181-И, когда первоначальный платеж был осуществлен через уполномоченный банк либо денежные средства поступили в уполномоченный банк, а затем в целях возврата ранее совершенного первоначального платежа поступили на счет, открытый в ином уполномоченном банке, или в целях возврата поступлений денежных средств были списаны со счета, открытого в ином уполномоченном

банке, сведения о возврате платежей (о поступлении денежных средств) в рамках настоящего пункта подлежат отражению только в Отчете отчитывающегося уполномоченного банка, через который осуществлен возврат.».

1.1.66. В форме отчетности 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 2 изложить в следующей редакции:

«

Раздел 2. Ценные бумаги, выпущенные нерезидентами и принадлежащие резидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка (кроме кредитных организаций)															
2.1			X		X	X	X								X
2.2			X		X	X	X								X
...			X		X	X	X								X

».

1.1.67. В Порядке 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»:

абзац третий пункта 1.1 изложить в следующей редакции:

«раздел 2 – ежемесячно не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января не позднее пятого

рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

пункт 1.10 дополнить абзацем следующего содержания:

«погашенные ценные бумаги (применяется для составления раздела 1).»;

в абзаце втором пункта 1.18 слова «по ним купонного дохода» заменить словами «купонного дохода (далее – НКД)»;

в пункте 1.20:

абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг оценивается по непогашенной части номинальной стоимости ценной бумаги с учетом НКД»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«рыночная стоимость погашенных, но не снятых с учета долговых ценных бумаг считается равной нулю (применяется для составления раздела 2).»;

пункт 1.21 дополнить абзацем следующего содержания:

«по номиналу ценной бумаги (для долговых ценных бумаг – по непогашенной части номинальной стоимости ценной бумаги с учетом НКД).»;

в пункте 3.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Ценные бумаги, принадлежащие страховщикам, негосударственным пенсионным фондам, акционерным инвестиционным фондам, а также составляющие имущество паевых инвестиционных фондов, в том числе учитываемые на счете депо доверительного управляющего, в разделе 2 не отражаются.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя, открытом уполномоченному банку, местом их хранения (учета) является депозитарий, открывший указанный счет.»;

в пункте 3.2 цифры «1–7,» заменить цифрами «1–3, 5,»;

пункт 3.3 изложить в следующей редакции:

«3.3. Графы 4, 6–8 не заполняются.»;

абзац третий пункта 3.4 признать утратившим силу;

абзац второй пункта 3.7 изложить в следующей редакции:

«В Отчете ценные бумаги отражаются отдельно по каждому коду основания.».

1.1.68. В форме отчетности 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»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.69. В пункте 3.1 Порядка 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»:

в таблице подпункта 3.1.7:

строку кода «BON1» изложить в следующей редакции:

«

BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России	Используется для отражения операций с облигациями федеральных органов исполнительной власти,
------	--	--

»

		включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации, а также облигациями Банка России	»;
--	--	---	----

строки кодов «BON3» и «BON4» изложить в следующей редакции:

«	BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов	Используется для отражения операций с облигациями кредитных организаций – резидентов. Операции с облигациями государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» по данному коду не отражаются	
	BON4	Облигации прочих резидентов	Используется для отражения операций с облигациями прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»	»;

строку кода «OTH2» изложить в следующей редакции:

«	OTH2	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, а также операции с цифровыми финансовыми активами	Используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе), а также для операций с цифровыми финансовыми активами	»;
---	------	---	--	----

в подпункте 3.1.13:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3.1.13. В графе 9 указывается трехзначный цифровой код валюты корреспондентского счета Банка, с которого списаны денежные средства при осуществлении резидентом платежа в пользу нерезидента (на который зачислены денежные средства, поступившие в пользу резидента от нерезидента), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ), а для операций с кодами «22» – «25» указывается код валюты финансового инструмента.»;

в абзаце втором слова «счета клиента-резидента» заменить словами «счета клиента-нерезидента»;

абзац третий подпункта 3.1.22 изложить в следующей редакции:

«Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале эмитента, у которых согласно документу, в котором эмитент определяет условия размещения эмиссионных ценных бумаг, отсутствует номинальная стоимость, указывается код функциональной валюты (в значении, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»¹) по данным финансовой отчетности эмитента. В случае отсутствия данной информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.»;

в подпункте 3.1.23:

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

«Для операций по выплате доходов по ценным бумагам указывается номер балансового счета второго порядка, открытого в кредитной организации, зарегистрированной на территории Российской Федерации, на который зачисляются денежные средства при выплате доходов по ценным бумагам.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 23 по решению Банка может быть дана другая дополнительная информация.».

1.1.70. В форме отчетности 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

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

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«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 Российской Федерации, и (или) переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщика или получателя средств обслуживает иностранный центральный (национальный) банк или иностранный банк.»;

таблицу пункта 2.2 изложить в следующей редакции:

«

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТО	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	Банковский идентификационный код (БИК)	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044585550	«ЮНИСТРИМ»
2	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045017786	«Золотая корона»

»;

пункт 2.3 изложить в следующей редакции:

«2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных или в связи с поступлением дополнительных документов (сведений) относительно операций, подлежащих отражению в Отчете (за последние 12 месяцев), производится повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.».

1.1.72. В форме отчетности 0409410 «Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных

контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Код кредитной организации (филиала)		
		по ОКОПФ ²	регистрационный номер (/ порядковый номер)	код СВИФТ ³ кредитной организации (при наличии)
				»;

сноски 2 и 3 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.

³ Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.»;

раздел 1 изложить в следующей редакции:

«	Раздел 1. Активы и пассивы кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам						
	1.1		X				X
	...		X				X
							».

1.1.73. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе»:

в абзаце первом пункта 2.3 слова «субгруппы, головные кредитные организации субгрупп» заменить словами «головные кредитные организации субгрупп, субгруппы»;

абзац второй пункта 2.5 изложить в следующей редакции:

«в разделе 1 – данные об активах и пассивах кредитной организации по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату;»;

пункт 3.1 изложить в следующей редакции:

«3.1. В разделе 1 Отчета отражаются данные об активах и пассивах кредитной организации по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) – нерезидентов.

3.1.1. В графе 2 указывается один из следующих кодов финансовых инструментов:

Код финансового инструмента	Наименование показателя
1	2
A19	Требования к дебиторам-нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам
П18	Обязательства перед кредиторами-нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам

Для целей составления Отчета:

с кодом «A19» отражаются требования кредитных организаций по отношению к 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 и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество;

с кодом «П18» отражаются обязательства кредитных организаций по отношению к 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 и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

3.1.2. В графе 4 указывается один из кодов секторов дебиторов

(кредиторов) – нерезидентов, приведенных в таблице абзаца шестого пункта 3.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

3.1.3. В графе 5 указывается трехзначный цифровой код страны регистрации дебитора (кредитора) – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), а также абзацем шестнадцатым и таблицей абзаца семнадцатого пункта 3.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Требование кредитной организации к дебитору-нерезиденту отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор по состоянию на отчетную дату, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Обязательство кредитной организации перед кредитором-нерезидентом отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот кредитор по состоянию на отчетную дату, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано.

3.1.4. В графе 6 для иностранных активов и пассивов кредитной организации указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). В случае отсутствия информации о валюте, в которой номинирован актив (пассив), указывается код «999».

3.1.5. Графа 7 раздела 1 не заполняется.

3.1.6. В графе 8 отражается сумма накопленных на отчетную дату активов и пассивов кредитной организации по отношению к нерезидентам.

Сумма значений в графе 8 по коду финансового инструмента А19, указанному в графе 2, должна быть равна сумме значений графы 13 по строкам 3.1.1, 3.1.3, 3.1.5, 3.1.7, 3.1.9, 3.1.11 подраздела 3.1 и граф 9 и 14 по строкам 3.2.1, 3.2.5, 3.2.9, 3.2.13, 3.2.17, 3.2.21 подраздела 3.2 раздела 3

отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.

Сумма значений в графе 8 по коду финансового инструмента П18, указанному в графе 2, должна быть равна сумме значений графы 8 по строкам 3.1.1, 3.1.3, 3.1.5, 3.1.7, 3.1.9, 3.1.11 подраздела 3.1 и граф 9 и 14 по строкам 3.2.2, 3.2.6, 3.2.10, 3.2.14, 3.2.18, 3.2.22 подраздела 3.2 раздела 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату.»;

в пункте 3.2:

в абзаце третьем слово «подразделении» заменить словами «филиале (подразделении)»;

абзац четвертый признать утратившим силу;

в подпункте 3.2.2:

в графе 2 строки кода 820 таблицы абзаца первого слова «и другие» исключить;

в абзаце втором слова «об активах и пассивах» заменить словами «о требованиях и обязательствах»;

абзацы четвертый – шестой изложить в следующей редакции:

«являются членами одной группы (являются дочерними организациями, находящимися под контролем одной и той же материнской организации (банка) – резидента или нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов, приходящихся на голосующие акции или доли, составляющие уставный капитал.

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, кредитная организация отражает такого дебитора (кредитора) с кодом «850». Остатки по счетам сумм до выяснения также отражаются с кодом «850».»;

в подпункте 3.2.3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3.2.3. В графе 6 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). В случае

отсутствия информации о валюте, в которой номинирован актив (пассив), указывается код «999».»;

в абзаце втором слова «главе 5» заменить словами «абзацах втором – четвертом пункта 5.2»;

абзац третий признать утратившим силу;

подпункт 3.2.4 изложить в следующей редакции:

«3.2.4. В графе 8 по каждому коду, указанному в графе 2 раздела 2, отражается сумма накопленных активов (пассивов) кредитной организации по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.»;

в пункте 3.3:

абзацы второй – четвертый изложить в следующей редакции:

«Для целей составления Отчета состав участников банковской группы, сведения о которых подлежат включению в Отчет, а также иная информация о деятельности банковской группы определяются в соответствии с пунктами 1.2–1.4 Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»¹, абзацем первым пункта 1.2 и пунктом 1.3 Положения Банка России от 3 мая 2023 года № 815-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковской группы и правилах составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе»².

Головные кредитные организации банковских групп включают в Отчет консолидированные балансовые данные банковской группы. Головные кредитные организации субгрупп, входящих в состав банковской группы, включают в Отчет консолидированные балансовые данные субгруппы в случае, если головная кредитная организация банковской группы не включает

в консолидированную отчетность данные субгруппы. Данные о внутригрупповых требованиях и обязательствах в Отчет не включаются.

Для целей составления Отчета к требованиям и обязательствам на консолидированной основе относятся требования и обязательства, за исключением производных финансовых инструментов. Требования и обязательства на консолидированной основе отражаются на валовой основе, резервы на возможные потери не подлежат исключению из консолидированных требований.»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2023 года, регистрационный № 74884.»;

подпункты 3.3.3–3.3.5 изложить в следующей редакции:

«3.3.3. Графа 5 заполняется в соответствии с подпунктом 3.1.3 пункта 3.1 настоящего Порядка. Для требований (обязательств) по отношению к резидентам Российской Федерации проставляется код «643».

3.3.4. В графе 6 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). В случае отсутствия информации о валюте, в которой номинирован актив (пассив), указывается код «999».

3.3.5. В графе 7 отражается один из следующих кодов срочности по остаточному сроку до погашения финансового инструмента:

Код	Срок погашения финансового инструмента
1	2
ST	до 1 года включительно
MT	от 1 до 2 лет
LT	свыше 2 лет
UT	срок погашения неизвестен

Остаточный срок до погашения финансового инструмента для целей составления Отчета представляет собой временной интервал между отчетной датой и датой полного (окончательного) погашения финансового инструмента в соответствии с договором.»;

в подпункте 3.3.6 слова «, соответствующая комбинации указанных

в Отчете кодов» исключить;

в пункте 3.5:

в абзаце третьем слово «предприятия» заменить словом «организации»;

в подпункте 3.5.3 слово «цифровой» заменить словами «трехзначный цифровой».

1.1.74. В форме отчетности 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

дополнить графами 18 и 19 следующего содержания:

«

Резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
18	19
X	X
X	X
X	X
X	X
X	X
X	X

».

1.1.75. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»:

пункт 14 изложить в следующей редакции:

«14. В графе 18 раздела I Отчета отражается сумма фактически созданного резерва на возможные потери на конец отчетного периода, определенная 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»².»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).»;

дополнить пунктами 15 и 16 следующего содержания:

«15. В графе 19 раздела I Отчета отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода, 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»³.

16. Раздел III Отчета составляется кредитными организациями, за исключением кредитных организаций – центральных контрагентов. В графах 2–7, 10 раздела III Отчета отражаются сведения в части обязательств, возникающих в рамках совершения операций репо и депозитных сделок, заключенных на бирже между участниками клиринга с участием кредитной организации – центрального контрагента.»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924), от 29 мая 2024 года № 6734-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78737).».

1.1.76. В форме отчетности 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

дополнить графами 16 и 17 следующего содержания:

«

Резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
16	17

».

1.1.77. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них»:

после пункта 12 дополнить пунктами 12¹ и 12² следующего содержания:

«12¹. В графе 16 Отчета отражается сумма фактически созданного резерва на возможные потери на конец отчетного периода, определенная в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»¹.

12². В графе 17 Отчета отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода, 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»².»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475).

² Зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2017 года, регистрационный № 49198, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4827-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51623), от 18 декабря 2018 года № 5017-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53375), от 5 октября 2020 года № 5586-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2020 года, регистрационный № 60784), от 25 апреля 2022 года № 6132-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68924), от 29 мая 2024 года № 6734-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78737).».

1.1.78. Форму отчетности 0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» и Порядок составления и представления отчетности по форме

0409634 «Отчет об открытых валютных позициях» изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

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

в абзаце пятом пункта 1.3 слова «в том числе международные организации и международные финансовые организации (в том числе» заменить словами «международные организации и международные финансовые организации (в частности,»;

абзац второй пункта 1.7 после слов «в этот же день» дополнить словами «не позднее 11 часов 00 минут»;

в абзаце втором пункта 2.11 слово «собственных» исключить;

в пункте 2.14:

в абзаце третьем слово «второго» заменить словом «третьего»;

в абзаце четвертом слово «условный» заменить словом «– условный»;

в абзаце первом пункта 2.15 слова «или зарегистрированы в ней (соответственно как системные и внесистемные сделки участников)» заменить словами «(как на биржевом, так и на внебиржевом сегменте) или зарегистрированы в ней (соответственно, как в системном, так и во внесистемном режиме торгов)»;

в пункте 2.16:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«С – клиентские сделки на биржевом и внебиржевом сегменте организатора торговли (биржи);»;

в абзацах восьмом и девятом слова «, сумма сделки с которым превышает сумму, эквивалентную одному миллиону долларов США,» исключить;

абзац десятый изложить в следующей редакции:

«К – сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками) с юридическими лицами, не являющимися финансовыми организациями. Для нерезидента

указываются буква «К» и цифровой код страны места нахождения нерезидента (в частности, K156), для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации – «K998», для международных компаний – «K996».»;

в пункте 2.22:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В первой строке в графе 11 Отчета в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка отражается клиентская биржевая сделка (сделка, заключенная на внебиржевом сегменте организатора торговли (биржи) с указанием буквы «С» в случае заключения сделки на бирже или сделка с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке. В первой строке в графах 4–7 Отчета указываются цифровые коды валют и суммы валют в соответствии с условиями сделки.»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«Посреднические сделки «валютный своп» отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на биржевом и внебиржевом сегменте организатора торговли (биржи), затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.»;

абзац второй пункта 3.1 после слова «репо» дополнить словами «(в соответствии с определением договора репо, приведенным в абзаце первом пункта 1 статьи 51³ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»)»;

абзац первый пункта 4.7 изложить в следующей редакции:

«4.7. В графе 12 Отчета отражается наименование используемой в сделке плавающей процентной ставки с указанием срока индикативной ставки и премии. В частности: 1D-RUONIA+0.0000; 1M-RUONIA_AVG+0.1000; 3M-ROISFIX+0.0000. При отражении операций, заключенных с использованием ключевой ставки Банка России, в графе 12 Отчета указывается срок индикативной ставки 1W. В частности: 1W-CBR_KeyRate+0.0000.»;

абзацы второй и третий пункта 4.9 изложить в следующей редакции:

«Для сделок «процентный опцион» (свопцион) указывается величина премии по процентному опциону (свопциону) в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления (эквивалент величины премии в долларах США рассчитывается с использованием курсов иностранных валют, установленных Банком России, на дату заключения сделки): со знаком «-» (минус) – покупателем процентного опциона (свопциона), со знаком «+» (плюс) – продавцом процентного опциона (свопциона).

В случае нулевой премии по процентному опциону (свопциону), включенному в Отчет, указывается значение «0,001» с соответствующим знаком для покупателя или продавца процентного опциона (свопциона).».

1.1.80. Форму отчетности 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц» изложить в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

1.1.81. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц»:

в абзаце первом пункта 4 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой», слово «двенадцатого» заменить словом «четырнадцатого»;

в пункте 5:

второе предложение абзаца первого дополнить словами «, в графах 16–21 раздела 1 Отчета указывается общее количество сгруппированных кредитов (займов)»;

второе предложение абзаца второго дополнить словами «, в графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается общее количество сгруппированных кредитов (займов)»;

дополнить подпунктом 5.12 следующего содержания:

«5.12. В графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается следующая информация:

5.12.1. В графе 16 раздела 1 Отчета, графе 18 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов) без просроченных платежей на отчетную дату в штуках.

5.12.2. В графе 17 раздела 1 Отчета, графе 19 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 1 до 30 дней, в штуках.

5.12.3. В графе 18 раздела 1 Отчета, графе 20 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 31 до 90 дней, в штуках.

5.12.4. В графе 19 раздела 1 Отчета, графе 21 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 91 до 180 дней, в штуках.

5.12.5. В графе 20 раздела 1 Отчета, графе 22 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 181 до 360 дней, в штуках.

5.12.6. В графе 21 раздела 1 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 360 дней, в штуках.

5.12.7. В графе 23 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком от 361 до 720 дней, в штуках.

5.12.8. В графе 24 раздела 2 Отчета указывается общее количество кредитов (займов), по которым на отчетную дату имеются просроченные платежи сроком свыше 720 дней, в штуках.

5.12.9. При наличии нескольких просроченных платежей по кредиту (займу) информация о количестве таких кредитов (займов) включается в графу из граф 17–21 раздела 1 Отчета, графу из граф 19–24 раздела 2 Отчета, предусматривающие просроченный платеж с наибольшей продолжительностью.

5.12.10. Информация в графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается с учетом следующего:

для кредитов (займов) с лимитом кредитования, кроме кредитов (займов) с кодами категорий потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 5.6.2 настоящего пункта (графа 7 раздела 1 Отчета), общее количество сгруппированных кредитов (займов) рассчитывается по количеству предоставленных траншей;

для кредитов (займов) с кодами категорий потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 5.6.2 настоящего пункта (графа 7 раздела 1 Отчета), графы 16–21 раздела 1 Отчета не заполняются;

для кредитов (займов) со статусом «списан с баланса» или «продан» в соответствующих графах 16–21 раздела 1 Отчета, графах 18–24 раздела 2 Отчета указывается общее количество таких кредитов (займов) с учетом сроков по просроченным платежам.».

1.1.82. В форме отчетности 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

наименование графы 1 подраздела 1.1 раздела 1 изложить в следующей редакции: «Тип клиента»;

в разделе 2:

наименование графы 6 подраздела 2.1 после слова «Количество» дополнить словом «индивидуальных»;

в подразделе 2.2:

наименование графы 4 изложить в следующей редакции: «Тип клиента»;

наименование графы 5 изложить в следующей редакции: «Код страны по ОКСМ»;

наименование графы 8 после слова «Количество» дополнить словом «индивидуальных».

1.1.83. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»:

в пункте 2.2. слово «категория» заменить словом «тип»;

в таблице пункта 3.2:

строки кодов «ISSUER» и «EMISSION» изложить в следующей редакции:

« ISSUER	Казначейский счет (счет депо) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) (за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	»;
EMISSION	Эмиссионный счет (за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	

после строки кода «ESCROW» дополнить строками кодов «DEPODFA» и «WITHDRAWAL» следующего содержания:

« DEPODFA	Счет депо цифровых финансовых активов	»;
WITHDRAWAL	Счет хранения ценных бумаг, не предназначенный для учета прав на ценные бумаги (для погашенных ценных бумаг; для ценных бумаг иностранного эмитента, по которым осуществлена автоматическая конвертация)	

в пункте 5.1 слово «им» заменить словами «кредитной организацией – профессиональным участником»;

абзац второй пункта 6.4 после слова «консультировании,» дополнить словами «действующие по состоянию на конец отчетного месяца,»;

пункт 6.6 изложить в следующей редакции:

«6.6. Графа 5 подраздела 2.2 заполняется так же, как графа 3 подраздела 1.1.».

1.1.84. В форме отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам и

цифровым правам»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

подразделы 1.1 и 1.2 изложить в редакции приложения 13 к настоящему

Указанию;

подраздел 1.2.1 дополнить графой 18 следующего содержания:

«

Примечание
18

»;

подраздел 1.3 изложить в редакции приложения 14 к настоящему

Указанию;

подраздел 1.4 дополнить графой 24 следующего содержания:

«

Примечание
24

».

1.1.85. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

1.1.86. Форму отчетности 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих

прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг» изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.87. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»:

в пункте 5:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«в графе 5 раздела 1 Отчета для резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог либо регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у юридических лиц – нерезидентов TIN или его аналога либо регистрационного номера в стране регистрации в графе 5 раздела 1 Отчета необходимо указывать: для резидентов 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля;»;

в абзаце четвертом цифру «5» заменить цифрой «7»;

в пункте 6:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«в графе 4 раздела 1 Отчета – фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица;»;

в абзаце третьем цифру «4» заменить цифрой «6»;

в абзаце четвертом цифру «5» заменить цифрой «9»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графа 4 раздела 1 Отчета заполняется так же, как графа 4 раздела 1 Отчета для

клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося физическим лицом, графа 5 раздела 1 Отчета заполняется так же, как графа 5 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом, в графе 8 раздела 1 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).»;

в пункте 8 слова «графы 3–5» заменить словами «графы 3, 5 и 7»;

в абзаце первом пункта 9 цифру «6» заменить цифрами «10»;

в абзаце первом пункта 10 цифру «7» заменить цифрами «11»;

в пункте 11 цифру «8» заменить цифрами «12»;

в пункте 12:

в абзаце первом цифру «9» заменить цифрами «13»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«для цифровых свидетельств – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лиц, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для цифровых финансовых активов и иных цифровых прав – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, выпустившего цифровые финансовые активы и иные цифровые права;

для утилитарных цифровых прав – полное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (при наличии) (для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции.

В случае если эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам, векселедателем) является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее –

международная компания), в графе 13 раздела 1 Отчета указывается наименование такого эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам, векселедателя) на русском языке.»;

дополнить пунктом 12¹ следующего содержания:

«12¹. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается: для резидента – ИНН; для нерезидента – TIN или его аналог либо регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц – резидентов ИНН, у юридических лиц – нерезидентов TIN или его аналога либо регистрационного номера в стране регистрации в графе 14 раздела 1 Отчета указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.»;

в пункте 13:

в абзаце первом цифры «10» заменить цифрами «15»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В графе 15 раздела 1 Отчета указываются сведения, позволяющие идентифицировать цифровые финансовые активы или иные цифровые права, в том числе в случае присвоения оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, номера решению о выпуске цифровых финансовых активов или иных цифровых прав:

номер и дата решения о выпуске цифровых финансовых активов или иных цифровых прав;

уникальные условные обозначения утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющие идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании.»;

в пункте 14 цифры «11» заменить цифрами «16»;

в абзаце первом пункта 15 цифры «12» заменить цифрами «17»;

пункт 16 изложить в следующей редакции:

«16. В графе 18 раздела 1 Отчета указывается количество ценных бумаг, а также количество цифровых финансовых активов, учтенных на счете депо, или количество иных цифровых прав, учет которых осуществляется в информационной системе, или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете депо и (или) иных счетах, в штуках с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления.»;

пункт 17 изложить в следующей редакции:

«17. Графы 19–21 раздела 1 Отчета заполняются так же, как графы 3, 5 и 7 раздела 1 Отчета соответственно.»;

пункт 21 изложить в следующей редакции:

«21. Графы 3–6 раздела 1 Отчета заполняются так же, как графы 13–16 раздела 1 Отчета соответственно.»;

в пункте 22:

в абзаце первом цифры «6–8» заменить цифрами «7–9»;

в абзаце третьем слово «пяти» заменить словом «двадцати»;

в пункте 23:

в абзаце первом цифры «9–11» заменить цифрами «10–12»;

в абзаце третьем слово «пяти» заменить словом «двадцати»;

в пункте 25 цифры «12» заменить цифрами «13», цифры «6–11» заменить цифрами «7–12».

1.1.88. В форме отчетности 0409715 «Отчет о прекращении кредитной организацией обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг»:

в таблице в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов графу «по ОКПО²» исключить;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

(при наличии). Информация в графе 4 Отчета указывается в свободной текстовой форме.»;

в пункте 3 цифру «3» заменить цифрой «5»;

в абзаце первом пункта 4 слова «графе 4» заменить словами «графе 6».

1.1.92. Дополнить формой отчетности 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.93. В форме отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слова «по состоянию на» заменить словом «за»;

слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

абзац сорок второй изложить в следующей редакции:

«β =»;

абзац сорок третий признать утратившим силу;

в разделе 3:

графу 2 строки 5 изложить в следующей редакции: «Н5.0цк»;

дополнить строками 6 и 7 следующего содержания:

«

6	Н5.1цк	
7	Н5.2цк	

».

1.1.94. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

в пункте 2:

абзац первый после слова «(ВКмин)» дополнить словами «, корректирующего коэффициента (β)»;

абзац десятый признать утратившим силу;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В разделе 2 Отчета отражаются расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов центрального контрагента. В графе 1 раздела 2 Отчета указываются коды обозначения в соответствии с кодами, используемыми при расчете обязательных нормативов, указанными в приложении 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

Раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2–6.4 Инструкции Банка России № 175-И, подпунктом 2.1.1 пункта 2.1, пунктом 2.3 и приложением 9 к Инструкции Банка России № 199-И, а в случае принятия решения о применении подпункта 3.1.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И при расчете величины ЗН1.0 раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с подпунктами 3.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1–3.1.3.3 пункта 3.1, пунктами 3.3 и 3.4 Инструкции Банка России № 199-И.»;

дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2–6.4 Инструкции Банка России № 175-И. По показателю Н5.2цк в графе 3 раздела 3 Отчета указывается значение норматива максимального размера риска концентрации имущества в открытых позициях и обеспечении участника клиринга (далее – норматив Н5.2цк) в отношении участника клиринга, клиента участника клиринга, по которому рассчитано максимальное значение норматива Н5.2цк, по состоянию на день, за который представляется Отчет. Значения

показателей указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.».

1.1.95. Форму отчетности 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

1.1.96. В форме отчетности 0409726 «Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	<table border="1"><thead><tr><th>Код территории по ОКАТО¹</th><th>Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)</th></tr></thead><tbody><tr><td> </td><td> </td></tr></tbody></table>	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)			»;
Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)					

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.97. Второе предложение подпункта 6.6 пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409726 «Сведения о деятельности оператора товарных поставок, взаимодействующего с небанковской кредитной организацией, осуществляющей клиринговую деятельность» исключить.

1.1.98. В форме отчетности 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³»
заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в графе 2 строки 1 раздела 1 слово «единолично» исключить.

1.1.99. В Порядке составления и представления отчетности по форме
0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных
организаций финансового рынка»:

в абзаце втором пункта 3 слово «единолично» исключить;

второе предложение пункта 13 изложить в следующей редакции:
«Объем обязательств (сумма денежных средств, подлежащих уплате) по
договорам, информация о которых представлена в репозитарий
информирующими лицами и которые зарегистрированы репозитарием в
реестре договоров, указанных в пункте 1 статьи 15⁵ Федерального закона
от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», рассчитывается
исходя из стоимости обязательств из сделок по таким договорам, в том числе
заключенным на условиях генерального соглашения (единого договора).».

1.1.100. Дополнить формой отчетности 0409730 «Сведения об
обязательных нормативах центрального депозитария» и Порядком составления
и представления отчетности по форме 0409730 «Сведения об обязательных
нормативах центрального депозитария» в редакции приложения 20 к
настоящему Указанию и формой отчетности 0409731 «Информация о
событиях реализации рисков в центральном контрагенте и центральном
депозитарии» и Порядком составления и представления отчетности по форме
0409731 «Информация о событиях реализации рисков в центральном

контрагенте и центральном депозитарии» в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.101. В форме отчетности 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

« Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.102. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»:

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. В графе 8 раздела I Отчета указывается доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, рассчитанная головной кредитной организацией банковской группы в соответствии с требованиями главы 2 Положения Банка России от 3 мая 2023 года № 815-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковской группы и правилах составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе»¹.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2023 года,

регистрационный № 74884.»;

абзац второй пункта 15 изложить в следующей редакции:

«При использовании кодов «1.1.1», «1.1.2», «1.1.3», «1.2.1», «1.2.2», «1.2.3», «1.4», «2.4» и «2.5» в графе 16 раздела I Отчета приводятся пояснения.»;

подпункт 16.8 пункта 16 признать утратившим силу.

1.1.103. В форме отчетности 0409802 «Консолидированный балансовый отчет»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в подразделе 1 раздела «Справочно»:

в наименовании графы 4 слова «Положением Банка России № 462-П²» заменить словами «Положением Банка России № 815-П²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции;

«² Положение Банка России от 3 мая 2023 года № 815-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковской группы и правилах составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе» (зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2023 года, регистрационный № 74884) (далее – Положение Банка России № 815-П).».

1.1.104. В абзаце первом пункта 1 и абзаце первом пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» слова «Положением Банка России № 462-П» заменить словами «Положением Банка России № 815-П».

1.1.105. В форме отчетности 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.106. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах»:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах» (далее – Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 3 мая 2023 года № 815-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковской группы и правилах составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе»¹.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2023 года, регистрационный № 74884.».

1.1.107. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе I:

графу 2 строки 200.10 изложить в следующей редакции: «Прирост стоимости основных средств, а также недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, за счет переоценки, всего, в том числе:»;

графу 2 строки 208.1 изложить в следующей редакции: «Справочно: доходы, прочий совокупный доход, 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 (фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником собственных средств (капитала) головной кредитной организации банковской

по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По строкам 208.1–208.4 отражаются доходы, не признаваемые источниками собственных средств (капитала) в соответствии с требованиями абзацев седьмого – девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П. По строке 208.5 отражаются не включенные в расчет собственных средств (капитала) в соответствии с требованиями абзацев восемнадцатого – двадцать пятого, двадцать седьмого и двадцать восьмого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В строке 209 справочно отражается величина вложений в источники собственных средств (капитала) в соответствии с абзацем четвертым подпункта 2.2.4 пункта 2 Положения Банка России № 646-П, рассчитанная в соответствии с подпунктом 8.4 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

В строке 209.1 справочно отражается показатель ВИК1, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

В строке 209.2 справочно отражается показатель ДопВ, рассчитанный в соответствии с подпунктом 8.4.2 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.».

1.1.109. В форме отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	
			»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 18 дополнить словами «и иные финансовые активы».

1.1.110. В разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

графу 3 строки 2 дополнить цифрами «+ 30502»;

в графе 3 строки 3 цифры «+ 30131» исключить;

графу 3 строки 4 после цифр «52601» дополнить словами «+ 531 (А – П)»;

графу 3 строки 6 после слов «513 (А – П)» дополнить словами «+ 532 (А – П)»;

графу 3 строки 7 после слов «505 (А – П)» дополнить словами «+ 533 (А – П)»;

графу 3 строки 13 изложить в следующей редакции: «20308 + 30132 + 30211 + (30221 – 30222)⁴ + (30233 – 30232)⁴ + 30242 – 30243 + 303⁴ + 30602 + 40834 + 40835 + (40908 – 40907)⁴ + 47404 + 47406 + 47408 + 47413 + 47415 + 47417 + 47420 + 47423 + (47421 – 47424)⁴ + 47443 – 47441 + 47816 – 47814 + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52802 – 52801 + 603 (А) (кроме 60315, 60351) + 60807 – 60808 + 621 (А – П) + 624 (А – П) – 30226 + А30226/3.1 – А474/5.10 – А474/5.11 – А474/5.12 – А60302/9 – А/3.6 – А/5.3 ÷ А/9.2 + А/9.3 + А/13.3»;

графу 3 строки 16.2 после цифр «408» дополнить словом «(П)»;

графу 2 строки 18 дополнить словами «и иные финансовые активы»;

графу 3 строки 18.1 после цифр «52501» дополнить словами «+ 534 (П – А)»;

графу 3 строки 18.2 после цифр «47451» дополнить словами

«+ 535 (П – А);

графу 3 строки 19 изложить в следующей редакции: «496 + 529 – А496/35 – А529/35 + А474/16.13 – А474/16.13.1 + А474/16.14 – А474/16.14.1 + А/18.6 – А/18.6.1 – А474/19.2 + А474/19.2.1 + А474/19.3 – А474/19.3.1 + А474/19.4 – А474/19.4.1 + А474/19.5 – А474/19.5.1 + А474/19.6 – А474/19.6.1»;

в графе 3 строки 22 слова «А102/16 – А60301/19 – А/5.4 + 47442 – 47440 + А474/5.9 + А474/6.3 + А474/16.1 + А474/16.2» заменить словами «625 + А102/16 – А60301/19 – А/5.4 + 47442 – 47440 + А474/5.9 + А474/6.3 + А474/16.1 + А474/16.2 + А474/16.13.1 + А474/16.14.1 + А/18.6.1»;

графу 3 строки 29 дополнить цифрами «+ 10638 – 10639»;

графу 3 строки 35 изложить в следующей редакции: «А529/35 + А496/35 – А474/19.2.1 + А474/19.3.1 + А474/19.4.1 + А474/19.5.1 + А474/19.6.1»;

графу 3 строки 36 дополнить цифрами «+ 10640 + 10641 – 10642»;

графу 3 строки 37 дополнить словами «+ 114 (П – А)».

1.1.111. В форме отчетности 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 1.3 дополнить словами «и иные финансовые активы»;

графу 2 строки 2.3 дополнить словами «и иным финансовым активам»;

в графе 2 строки 8 слова «ценными бумагами» заменить словами «финансовыми активами»;

графу 2 строки 9 изложить в следующей редакции: «Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости».

1.1.112. В разработочной таблице для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

в разделе 1:

строку 1.3 изложить в следующей редакции:

«	1.3	от вложений в ценные бумаги и иные финансовые активы	115 + 116 + 117 + 119 + 124 + 135 + 136 + 137 + 139 – 335 – 336 – 337 – 339 – 343 – 344 – 345 – 347 – 355 – 356 – 357 – 359	»;
---	-----	--	---	----

строку 2.3 изложить в следующей редакции:

«	2.3	по выпущенным ценным бумагам и иным финансовым активам	318 + 326 + 327 + 368 + 369 – 148 – 149 – 161 – 162	»;
---	-----	--	---	----

графу 3 строки 4 изложить в следующей редакции: «151 + 152 + 153 + 154 + 155 – S155/16 + 156 – S156/17 + 157 + 158 + 171 + 172 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 – S175/16 – S176/17 – 371 – 372 – 373 – 374 – 375 + S375/16 – 376 + S376/17 – 377 – 378 – 381 – 382 – 383 – 384 – 385 – 386 – 387 – 388 + S385/16 + S386/17 – S/18.1 + S/18.2 + S/4.5 – S/4.6 + S211/1.3 + S411/4»;

графу 3 строки 6 изложить в следующей редакции: «221 + 222 + 231 + 232 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 25701 + 25702 + 25703 + 25704 + 25705 + 25706 + 258 + 28104 + S256/6 – 421 – 422 – 431 – 432 – 451 – 452 – 453 – 454 – 455 – S456/6 – 45701 – 45702 – 45703 – 45704 – 45705 – 45706 – 458 – 47204»;

графу 3 строки 7 «изложить в следующей редакции: «25718 + 25719 + 25720 + 25721 + 25722 + 28101 + 28102 + 28103 – 45718 – 45719 – 45720 – 45721 – 45722 – 47201 – 47202 – 47203»;

строки 8 и 9 изложить в следующей редакции:

«	8	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой	223 + 233 + S256/8 + 25707 + 25708 + 25709 + 25710 + 25711 + 25712 – 423 – 433 – S456/8 – 45707 – 45708 – 45709 – 45710 – 45711 – 45712	»;
---	---	--	---	----

	стоимости через прочий совокупный доход		
9	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	25611 + 25612 + 25613 + 25614 + 25615 + 25713 + 25714 + 25715 + 25716 + 25717 + 25723 + 25724 + 25725 + 25726 + 25727 + 224 – S256/6 – S256/8 – 424 – 45611 – 45612 – 45613 – 45614 – 45615 + S456/6 + S456/8 – 45713 – 45714 – 45715 – 45716 – 45717 – 45723 – 45724 – 45725 – 45726 – 45727	»;

графу 3 строки 13 изложить в следующей редакции: «234 + 235 + 236 + 237 + 238 + 239 – 434 – 435»;

графу 3 строки 19 после цифр «25627» дополнить цифрами «+ 259»;

графу 3 строки 21 после цифр «45627» дополнить цифрами «+ 459», дополнить символами и цифрами «– S411/4»;

графу 3 строки 7 раздела 2 изложить в следующей редакции: «72901 + 72902 + 72906 + 72907 + 72908 + 72909 + 72910 + 72911 – 71901 – 71902 – 71906 – 71907 – 71908 – 71909 – 71910 – 71911».

1.1.113. В форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

раздел 4 после строки 9 дополнить строкой 9.1 следующего содержания:

«

9.1	код валюты			
-----	------------	--	--	--

».

1.1.114. Абзац пятнадцатый подпункта 7.1 пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне

достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» изложить в следующей редакции:

«По строке 9 указывается номинальная стоимость инструмента капитала в тысячах единиц валюты, в которой номинирован инструмент капитала, с указанием по строке 9.1 трехзначного цифрового кода валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).».

1.1.115. В форме отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в наименовании графы 7 слова «ценных бумаг» заменить словами «финансовых активов».

1.1.116. В таблице пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»:

графу 2 строки 7 дополнить цифрами «, 10638, 10639»;

в графе 2 строки 14 цифры «11401, 11402,» исключить;

графу 2 строки 15 дополнить цифрами «, 10640, 10641, 10642»;

графу 2 строки 16 после цифр «11101,» дополнить цифрами «11401, 11402,».

1.1.117. В форме отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной

ликвидности (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

графу 2 строки 7 после слова «Н1цк,» дополнить словом «Н1цд,»;

графу 2 строки 31 изложить в следующей редакции: «Норматив максимального размера риска концентрации имущества в обеспечении Н5.0цк»;

после строки 31 дополнить строками 31(1) и 31(2) следующего содержания:

«

31(1)	Норматив максимального размера риска концентрации имущества в имущественном пуле Н5.1цк							
31(2)	Норматив максимального размера риска концентрации имущества в открытых позициях и обеспечении участника клиринга Н5.2цк							

»;

графу 2 строки 32 после слова «Н15» дополнить словом «, Н15цд».

1.1.118. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце третьем слова «11 марта 2015 года № 462-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной

информации о деятельности банковских групп»¹ (далее – Положение Банка России № 462-П)» заменить словами «3 мая 2023 года № 815-П «О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковской группы и правилах составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе»¹ (далее – Положение Банка России № 815-П)»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2023 года, регистрационный № 74884.»;

сноску 2 после цифр «67014),» дополнить словами «от 3 апреля 2023 года № 6394-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2023 года, регистрационный № 74326),»;

сноску 3 изложить в следующей редакции:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48770, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 августа 2020 года № 5519-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60732), от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594).»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Строки 5, 6, 7, 8–11, 21–37 раздела 1 Отчета заполняются на основе данных, определенных в соответствии с:

Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением»¹;

Инструкцией Банка России от 21 ноября 2017 года № 182-И «О допустимых сочетаниях банковских операций небанковских кредитных

организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»²;

Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»³;

Инструкцией Банка России от 6 июня 2019 года № 198-И «Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»⁴;

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»⁵ (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Положением Банка России № 729-П;

Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»⁶;

Указанием Банка России от 28 июня 2023 года № 6472-У «О числовых значениях и методике расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) и норматива текущей ликвидности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, а также о требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, при их расчете»⁷.

По строкам 13 и 14 раздела 1 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета на соответствующую отчетную дату.

Строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются по алгоритмам формирования строк 1, 2, 3, 5, 6, 7 и 14 раздела 1 Отчета при

полном применении модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года⁸, то есть с включением в расчет обязательных нормативов деятельности банка доходов (расходов), прочего совокупного дохода, образованных за счет отраженных на соответствующих балансовых счетах:

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, приобретенных прав требования при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости указанных финансовых активов;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости финансовых обязательств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость обязательств по договорам банковской гарантии и предоставлению денежных средств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость долговых ценных бумаг;

корректировок и переоценки, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, в отношении которых распространяются требования по формированию резервов 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»⁹ (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»¹⁰ (далее – Положение Банка России № 611-П), при первоначальном признании;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, в отношении которых распространяются

требования по формированию резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, после их первоначального признания;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (в том числе по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход);

корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Головными кредитными организациями банковских групп строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются также без учета влияния переходных мер, предусмотренных в иностранных юрисдикциях дочерних организаций – нерезидентов.»;

сноску 1 к абзацу второму, сноску 1 к абзацу третьему, сноску 2 к абзацу четвертому, сноску 3 к абзацу пятому, сноску 4 к абзацу шестому, сноску 1 к абзацу восьмому, сноску 2 к абзацу десятому, сноски 1 и 2 к абзацу пятнадцатому пункта 4 исключить;

дополнить сносками 1–10 следующего содержания:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 6 декабря 2016 года, регистрационный № 44577, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 12 апреля 2018 года № 4773-У (зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2018 года, регистрационный № 51015), от 30 сентября 2019 года № 5272-У (зарегистрировано Минюстом России 6 ноября 2019 года, регистрационный № 56430), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 2 октября 2023 года № 6562-У (зарегистрировано Минюстом России 23 ноября 2023 года, регистрационный № 76078).

² Зарегистрирована Минюстом России 5 февраля 2018 года, регистрационный № 49902, с изменениями, внесенными Указаниями Банка

России от 24 октября 2018 года № 4940-У (зарегистрировано Минюстом России 19 ноября 2018 года, регистрационный № 52715), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 15 ноября 2023 года № 6607-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207).

³ Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный № 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года № 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55912), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный № 58550), от 15 ноября 2023 года № 6607-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207).

⁴ Зарегистрирована Минюстом России 25 сентября 2019 года, регистрационный № 56067, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 15 ноября 2023 года № 6607-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207).

⁵ Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года

№ 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

⁶ Зарегистрирована Минюстом России 10 июня 2022 года, регистрационный № 68834, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 24 октября 2023 года № 6584-У (зарегистрировано Минюстом России 9 апреля 2024 года, регистрационный № 77812).

⁷ Зарегистрировано Минюстом России 2 октября 2023 года, регистрационный № 75424.

⁸ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации»

(зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки – этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)), «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)), «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

⁹ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года,

регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

¹⁰ Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475).»;

в подпункте 8.2.13 пункта 8 слова «Положением Банка России № 462-П» заменить словами «Положением Банка России № 815-П»;

сноску 1 дополнить словами «, от 10 апреля 2023 года № 6408-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июля 2023 года, регистрационный

№ 74322)».

1.1.119. В форме отчетности 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«	Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД³» заменить словом «ОКУД²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

графу 2 строки 1.1.6 после слова «бумагами» дополнить словами «и иными финансовыми активами»;

графу 2 строк 2.3 и 2.4 после слова «бумаг» дополнить словами «и иных финансовых активов».

1.1.120. В пункте 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма):

в разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы):

графу 2 строки 1.1.6 после слова «бумагами» дополнить словами «и иными финансовыми активами»;

графу 2 строк 2.3 и 2.4 после слова «бумаг» дополнить словами «и иных финансовых активов»;

в таблице корректировок:

графу 3 строк 1 и 2 после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»;

в графе 3 строки 3 слово «другим» заменить словом «иным»;

графу 3 строки 4 после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»;

графу 3 строки 5 после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым обязательствам»;

графу 3 строк 7 и 8 после слова «бумаг» дополнить словами «и иных финансовых активов»;

в графе 3 строки 13 слова «инвестиций в дочерние и зависимые организации» заменить словами «иных финансовых активов (в том числе инвестиций в дочерние и зависимые организации)»;

в графе 3 строки 14 слова «инвестициям в дочерние и зависимые организации» заменить словами «иным финансовым активам (в том числе инвестициям в дочерние и зависимые организации)»;

в графе 3 строк 15 и 16 слово «других» заменить словом «иных»;

графу 3 строк 17 и 18 после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»;

в графе 3 строки 19 слово «другим» заменить словом «иным»;

графу 3 строк 26–28 после слова «бумагам» дополнить словами «и иным финансовым активам»;

в графе 3 строки 43 слово «других» заменить словом «иных»;

в графе 3 строки 44 слова «инвестиций в дочерние и зависимые организации» заменить словами «иных финансовых активов (в том числе инвестиций в дочерние и зависимые организации)»;

в графе 3 строки 49 слово «других» заменить словом «иных»;

графу 3 строки 50 после слова «бумаг» дополнить словами «и иных финансовых активов»;

в графе 3 строки 51 слово «других» заменить словом «иных»;

графу 3 строки 52 после слова «бумаг» дополнить словами «и иных финансовых активов».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Графу 3 строки 8 после слов «по форме 0420861» дополнить

словами «(за исключением раздела 4 отчетности по форме 0420861)».

1.2.2. Графу 3 строки 9 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации, перечень которых устанавливается Банком России, – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое, двадцать пятое числа месяца:

разделы 1 и 2 – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой;

разделы 3 и 4 – не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой».

1.2.3. В графе 3 строки 10 слова «указанной даты» заменить словами «указанного дня».

1.2.4. В графе 3 строки 11 слова «небанковские кредитные организации, которым» заменить словами «небанковская кредитная организация, которой».

1.2.5. Абзац третий графы 3 строки 15 признать утратившим силу.

1.2.6. После строки 17 дополнить строкой 17¹ следующего содержания:

«	17 ¹	Отчет о финансовых результатах кредитной организации (код формы по ОКУД 0409102)	Месячная: кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная: банки с базовой лицензией и 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, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. За первое полугодие и год: 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	Настоящее Указание
---	-----------------	--	---	--------------------

		обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
--	--	--	--

».

1.2.7. Строку 20 изложить в следующей редакции:

«	20	Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов (код формы по ОКУД 0409113)	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества» ¹ (далее – разрешение на применение ПВР), – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание	»;
---	----	---	--	--------------------	----

сноску 1 к графе 3 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75923.».

1.2.8. В графе 3 строки 28 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой».

1.2.9. В строке 29:

в графе 2 слова «и о текущих счетах физических лиц – резидентов в рублях» заменить словами «, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»;

абзац третий графы 3 изложить в следующей редакции:

«Разделы 2 и 3».

1.2.10. В графе 3 строки 30:

абзац третий после слова «контрагентов» дополнить словами «и небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария»;

в абзацах девятнадцатом, двадцать втором и двадцать пятом слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами

«небанковской кредитной организации, которой».

1.2.11. В абзацах втором, четвертом и шестом графы 3 строки 33 слово «третьего» заменить словом «четвертого».

1.2.12. В графе 3 строк 36 и 37 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой».

1.2.13. В абзаце четвертом графы 3 строки 43 слова «первого рабочего дня второго» заменить словами «семнадцатого рабочего дня».

1.2.14. Строку 49 изложить в следующей редакции:

«	49	<p>Отчет об открытых позициях по валютному риску (код формы по ОКУД 0409634)</p> <p>Раздел 1 ежемесячно: банками с универсальной лицензией – за последнее число отчетного месяца и за каждый операционный день в течение отчетного месяца не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634, – за последнее число отчетного месяца и при наличии превышений размеров (лимитов) открытых позиций по валютному риску (далее – ОВП) за каждый операционный день в течение отчетного месяца, в который у кредитной организации имелись такие превышения, не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Раздел 2 ежемесячно за последнее число отчетного месяца: кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Раздел 3 ежемесячно за каждый операционный день в течение отчетного месяца, за который у кредитной организации имелось превышение (превышения) размеров (лимитов) ОВП: банками с универсальной лицензией – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных</p>	Настоящее Указание
---	----	---	--------------------

		<p>в пункте 1.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Раздел 4 ежемесячно за последнее число отчетного месяца:</p> <p>кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.</p> <p>Раздел 5 с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 4.6 Инструкции Банка России от 10 января 2024 года № 213-И «Об открытых позициях кредитных организаций по валютному риску»¹ (далее – Инструкция Банка России № 213-И):</p> <p>кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634, – за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И.</p> <p>Разделы 1 и 2 на консолидированной основе: по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 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 – участниками банковских групп, которые являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;</p>	
--	--	--	--

		<p>головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>по состоянию на 1 января:</p> <p>головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом</p>	»;
--	--	---	----

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 18 апреля 2024 года, регистрационный № 77929.».

1.2.15. В графе 3 строки 51:

в абзаце втором слова «, не определившие» заменить словами «(далее – кредитные организации – профессиональные участники), за исключением кредитных организаций – профессиональных участников, не определивших»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«кредитные организации – профессиональные участники, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графах 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, включая банки с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом».

1.2.16. Строку 57 изложить в следующей редакции:

« 57	<p>Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами</p> <p>(код формы по ОКУД 0409724)</p>	<p>По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем:</p> <p>кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, определившие хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной</p>	Настоящее Указание
------	---	--	--------------------

	<p>организации – профессионального участника рынка ценных бумаг, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – в составе разделов 1–11;</p> <p>кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, которые вне зависимости от фактических значений показателей деятельности на постоянной основе соблюдают требования, указанные в абзаце десятом подпункта 2.1.11 пункта 2.11 Положения Банка России № 481-П, – в составе разделов 1–11;</p> <p>кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника рынка ценных бумаг, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также если кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг в текущем или предыдущем календарном году получили впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – в следующем порядке:</p> <p>разделы 1–3 – за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь, ноябрь по состоянию на 1 февраля, 1 марта, 1 мая, 1 июня, 1 августа, 1 сентября, 1 ноября и 1 декабря;</p> <p>разделы 1–11 – за март, июнь, сентябрь и декабрь по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября и 1 января</p>	
--	--	--

».

1.2.17. После строки 58 дополнить строками 58¹–58³ следующего содержания:

«	58 ¹	Отчет по заблокированным ценным бумагам (код формы по ОКУД 0409718)	Кредитные организации, включая небанковские кредитные организации, имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
---	-----------------	---	---	--------------------

58 ²	Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария (код формы по ОКУД 0409730)	Небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
58 ³	Информация о событиях реализации рисков в центральном контрагенте и центральном депозитарии (код формы по ОКУД 0409731)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты и небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария, в том числе осуществляющая деятельность репозитария, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

».

1.2.18. Строки 59–62 изложить в следующей редакции:

« 59	Сведения по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, и показателям бесперебойности функционирования платежной системы (код формы по ОКУД 0403205)	Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (начиная с отчетного периода, следующего за месяцем заключения договора об оказании услуг платежной инфраструктуры с оператором платежной системы); кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (начиная с отчетного периода, следующего за месяцем, в котором информация о привлеченных ими для оказания услуг платежной инфраструктуры операторов услуг платежной инфраструктуры, являющихся иностранными организациями, внесена в реестр операторов платежных систем)	Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ); Указание Банка России от 27 июня 2023 года № 6470-У «О формах, методиках составления, порядке и сроках представления отчетности оператора платежной системы, оператора услуг платежной инфраструктуры, оператора по переводу денежных средств в Центральный банк Российской Федерации» ¹ (далее – Указание Банка России № 6470-У)
60	Общие сведения о деятельности	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение	Указание Банка России № 6270-У

	специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420860)	10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	
61	Общие сведения о специализированном депозитарии (код формы по ОКУД 0420861)	Месячная (разделы 1–3, 5): кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца. Годовая (раздел 4): кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 45 календарных дней после дня окончания отчетного года. На нерегулярной основе (раздел 4): кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 5 рабочих дней после дня изменения сведений, отражаемых по показателям раздела 4	Указание Банка России № 6270-У
62	Сведения о работниках специализированного депозитария (код формы по ОКУД 0420862)	Кредитные организации – специализированные депозитарии – в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного месяца	Указание Банка России № 6270-У

»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 сентября 2023 года, регистрационный № 75347.».

1.2.19. В графе 3 строки 67:

абзац второй дополнить словами «, разделы 8, 9 и 10 – кредитными организациями, применяющими облачные решения, предоставляемые поставщиками услуг, в рамках технологических процессов, обеспечивающих проведение банковских операций и иных операций, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к инциденту операционной надежности»;

в абзаце третьем слово «квартала» заменить словом «месяца»;

абзац шестой после слов «со дня» дополнить словом «такого».

1.2.20. Строку 68 признать утратившей силу.

1.2.21. В графе 3 строки 72 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой».

1.2.22. В графе 2 строки 76 слова «держателями корпоративных электронных средств платежа – нерезидентами» заменить словами «нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа».

1.2.23. В графе 3 строки 83 слова «небанковских кредитных организаций, которым» заменить словами «небанковской кредитной организации, которой», слово «двенадцатого» заменить словом «четырнадцатого».

1.2.24. В графе 3 строки 88 слова «небанковские кредитные организации, которым» заменить словами «небанковская кредитная организация, которой».

1.2.25. Пункт 6 графы 2 строки 89 изложить следующей редакции:

«6. Отчет об открытых позициях по валютному риску
(код формы по ОКУД 0409634).».

1.2.26. Строки 96–98 изложить в следующей редакции:

« 96	Сведения по платежным системам операторов платежных систем (код формы по ОКУД 0403201)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, – не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, получившие регистрационное свидетельство Банка России, – начиная с отчетного квартала, в котором они получили регистрационное свидетельство Банка России, – не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 6470-У
97	Сведения о событиях, связанных с нарушением защиты информации при осуществлении переводов денежных средств	Квартальная: кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), за исключением операторов по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), являющихся небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 6470-У

	<p>(код формы по ОКУД 0403203)</p>	<p>средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводам денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, операторами услуг платежной инфраструктуры, осуществляющими деятельность расчетных центров, – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p> <p>кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, осуществляющие деятельность расчетных центров, – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Полугодовая:</p> <p>кредитные организации – операторы по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), являющиеся 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 пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.</p> <p>На нерегулярной основе:</p> <p>кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), операторами услуг платежной инфраструктуры, осуществляющими деятельность расчетных центров, – по требованию Банка России – не позднее пятнадцатого рабочего дня после дня получения требования Банка России;</p> <p>кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, начавшие выполнять функции расчетного центра после вступления в силу Указания Банка России № 6470-У, – начиная с отчетного квартала, следующего за кварталом, в котором они</p>	
--	------------------------------------	--	--

		начали выполнять функции расчетного центра	
98	Сведения по платежным системам операторов платежных систем, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах (код формы по ОКУД 0403204)	<p>Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем по платежным системам, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах, – не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом.</p> <p>Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем по платежным системам, в рамках которых осуществляется перевод денежных средств по сделкам, совершенным на организованных торгах, получившие регистрационное свидетельство Банка России, – начиная с отчетного квартала, в котором они получили регистрационное свидетельство, не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом</p>	Федеральный закон № 161-ФЗ; Указание Банка России № 6470-У

»;

сноску 1 к строке 96, сноску 2 к строке 97 и сноску 1 к строке 98 исключить.

1.2.27. После строки 100 дополнить строкой 100¹ следующего содержания:

«	100 ¹	Отчет об осуществлении деятельности по организации привлечения инвестиций (код формы по ОКУД 0420708)	<p>Раздел 1 должен составляться оператором инвестиционной платформы (в случае совмещения деятельности кредитной организации с деятельностью оператора инвестиционной платформы, а также с деятельностью оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и (или) оператора обмена цифровых финансовых активов) по состоянию на дату заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы.</p> <p>Разделы 2–8 вместе с показателями отчетности по форме 0420724 должны составляться оператором инвестиционной платформы ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря календарного года включительно, за исключением информации по показателям, которая составляется за I, II, III и IV кварталы календарного года (далее – отчетный квартал).</p>	Указание Банка России № 6243-У
---	------------------	---	--	--------------------------------

		<p>Показатели должны представляться в Банк России оператором инвестиционной платформы в следующем составе и сроки:</p> <p>показатели раздела 1, составленные по состоянию на дату заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы, должны представляться в Банк России не позднее 5 рабочих дней с даты заключения первого договора инвестирования с использованием инвестиционной платформы;</p> <p>показатели разделов 2–8, составленные по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря календарного года включительно (далее – отчетная дата), должны представляться в Банк России не позднее 15 рабочих дней после отчетной даты.</p> <p>Показатели, за исключением показателей раздела 1, представляются в Банк России оператором инвестиционной платформы вместе с показателями отчетности по форме 0420724</p>	».
--	--	--	----

1.2.28. В абзаце третьем графы 3 строки 116 цифру «7» заменить цифрой «6».

1.2.29. Строку 120 изложить в следующей редакции:

«	120	<p>Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации (код формы по ОКУД 0409071)</p>	<p>Кредитные организации:</p> <p>не реже одного раза в год не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации (далее – оценка соответствия) согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций»¹ (далее – Положение Банка России № 757-П), при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.2 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П;</p> <p>не реже одного раза в два года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованиям, установленным пунктом 9 Положения Банка России от 17 апреля 2019 года</p>	Настоящее Указание
---	-----	--	---	--------------------

		<p>№ 683-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»² (при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств), пунктами 2.3 и 6.7 Положения Банка России от 17 августа 2023 года № 821-П «О требованиях к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств и 7 порядке осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств»³ (при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или) оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра), пунктом 19 Положения Банка России от 25 декабря 2022 года № 802-П «О требованиях к защите информации в платежной системе Банка России»⁴ (при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России), пунктом 15 Положения Банка России от 7 декабря 2023 года № 833-П «О требованиях к обеспечению защиты информации для участников платформы цифрового рубля»⁵ (при осуществлении деятельности участника платформы цифрового рубля);</p> <p>не реже одного раза в три года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П (при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П)</p>	»;
--	--	--	----

сноски 1–3 к абзацу третьему графы 3 строки 120 исключить;

дополнить сносками 2–5 следующего содержания:

«² Зарегистрировано Минюстом России 16 мая 2019 года, регистрационный № 54637, с изменениями, внесенными Указаниями Банка

России от 18 февраля 2022 года № 6071-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2022 года, регистрационный № 68919), от 6 декабря 2023 года № 6620-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2023 года, регистрационный № 76546.

³ Зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2023 года, регистрационный № 76286.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 25 ноября 2022 года, регистрационный № 71124.

⁵ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2023 года, регистрационный № 76729.».

1.2.30. Графу 3 строки 144 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации:

по запросу Банка России;

в связи с проведением проверок кредитных организаций (их филиалов) – по запросам Банка России, уполномоченных представителей (служащих) Банка России (в том числе на основании уведомлений о проведении проверок, реестров требований рабочей группы), направляемым в соответствии с порядком проведения проверок, установленным Банком России в соответствии с частью четвертой статьи 73 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

1.2.31. Дополнить строкой 148 следующего содержания:

«	148	Информация об объемах проданной и купленной кредитными организациями иностранной валюты на внутреннем валютном рынке как за счет собственных средств, так и за счет средств резидентов и нерезидентов, перечень которых приведен в запросе	По выборочному кругу уполномоченных банков – не позднее рабочего дня, следующего за днем возникновения оснований для представления информации, указанной в запросе	Настоящее Указание	».
---	-----	--	--	--------------------	----

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2025 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.51 и 1.2.2 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 июня 2025 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность	
Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

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

по состоянию на « ___ » _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409024
На нерегулярной основе

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации, указанный в ЕГРЮЛ	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5	6

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Примечание
дата заключения	номер	дата окончания действия	
7	8	9	10
			11

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ___ » _____ г.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409110
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	A102/16	
2	A10609/28	
3	A10610/28	
4	A30126/3.1	
5	A30226/3.1	
6	A30215/2	
7	A40109/5.1	

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
8	A47427/3	
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/3.3	
19	A/3.4	
20	A/3.5	
21	A/3.6	
22	A/4.1	
23	A/5.2	
24	A/5.3	
25	A/5.4	
26	A/5.5	
27	A/5.5.1	
28	A/5.5.2	
29	A/5.6	
30	A/5.7	
31	A/5.8	
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	A474/16.3.1	
43	A474/16.4	
44	A474/16.5	
45	A474/16.5.1	
46	A474/16.6	
47	A474/16.6.1	
48	A474/16.10	
49	A474/16.11	
50	A474/16.12	
51	A474/16.13	
52	A474/16.13.1	
53	A474/16.14	
54	A474/16.14.1	
55	A474/17.1	
56	A474/17.2	

1	2	3
57	A474/18.1	
58	A474/18.2	
59	A474/19.1	
60	A474/19.2	
61	A474/19.2.1	
62	A474/19.3	
63	A474/19.3.1	
64	A474/19.4	
65	A474/19.4.1	
66	A474/19.5	
67	A474/19.5.1	
68	A474/19.6	
69	A474/19.6.1	
70	A/9.2	
71	A/9.3	
72	A/12	
73	A/13.1	
74	A/13.2	
75	A/13.2.1	
76	A/13.2.2	
77	A/13.3	
78	A/16.7	
79	A/16.8	
80	A/16.8.1	
81	A/18.4	
82	A/18.5	
83	A/18.6	
84	A/18.6.1	
85	A40827/16.1	
86	A496/35	
87	A529/35	

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
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	

1	2	3
12	S/18.1	
13	S375/16	
14	S385/16	
15	S376/17	
16	S386/17	
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	
29	S211/1.3	
30	S28205/18	
31	S47305/18	
32	S47803/15	
33	S411/4	

Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5101	
2	5102	
3	5103	
4	5104	
5	5105	
6	5106	
7	5107	
8	5108	
9	5109	
10	5110	
11	5111	
12	5112	
13	5113	
14	5114	
15	5115	
16	5116	
17	5117	
18	5118	
19	5119	

1	2	3
20	5120	
21	5121	
22	5122	
23	5123	
24	5124	
25	5125	
26	5126	
27	5127	
28	6101	
29	6221	
30	6222	
31	6223	
32	6224	
33	6501	
34	6502	
35	6503	
36	6504	
37	6505	
38	6506	
39	6507	
40	6508	
41	6509	
42	6510	
43	6511	
44	6512	
45	6513	
46	6514	
47	6515	
48	6516	
49	6517	
50	6518	
51	6519	
52	6520	
53	6521	

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5201	
2	5202	
3	5203	
4	5204	
5	5205	
6	5206	
7	5207	

1	2	3
8	5208	
9	5209	
10	5210	
11	5211	
12	5212	
13	5213	
14	5214	
15	5215	
16	5216	
17	5217	
18	5218	
19	5219	
20	5220	
21	5221	
22	5222	
23	5223	
24	5224	
25	6103	
26	6104	
27	6337	
28	6338	
29	6339	
30	6340	
31	6341	
32	6342	
33	6343	
34	6344	
35	6345	
36	6346	
37	6347	
38	6348	

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

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма			
		в рублях	в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)	золото (в рублевом эквиваленте)	драгоценные металлы, отличные от золота (в рублевом эквиваленте)
1	2	3	4	5	6
1	D/0				
2	D/0.1				
3	D/1				
4	D/1.1				
5	D/2				
6	D/2.1				

1	2	3	4	5	6
7	D/2.2				
8	D/2.3				
9	D/3				
10	D/3.1				
11	D/5				
12	D/5.1				
13	D/7				
14	D/7.1				
15	D/14				
16	D/15				
17	D/16				
18	D/17				
19	D/18				
20	D/18.1				
21	D/19				
22	D/20				
23	D/21				
24	D/22				
25	D/23				
26	D/24				
27	D/24.1				
28	D/25				
29	D/26				
30	D/27				
31	D/28				
32	D/29				
33	D/30				
34	D/31				
35	D/37				
36	D/38				
37	D/39				
38	D/40				
39	D/41				
40	D/42				
41	D/43				
42	D/44				
43	D/45				
44	IL/1				
45	IL/2				
46	IL/2.1				
47	IL/3				
48	IL/4				
49	IL/5				
50	IL/6				
51	IL/7				
52	IL/8				
53	IL/9				
54	IL/10				

1	2	3	4	5	6
55	IL/11				
56	IL/12				
57	IL/13				
58	IL/14				
59	IL/15				
60	IL/16				
61	IL/17				
62	IL/18				
63	IL/19				
64	IL/20				
65	IL/21				
66	IL/22				
67	IA/1				
68	IA/1.1				
69	IA/2				
70	IA/3				
71	IA/4				
72	IA/5				
73	IA/6				
74	IA/7				
75	IA/8				
76	IA/9				
77	IA/10				
78	IA/11				
79	DS/1				
80	DS/2				
81	DS/3				
82	DS/3.1				
83	DS/4				

Руководитель _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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 по кредитной организации в целом (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 кредитных организаций, имеющих подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей (здесь и далее в настоящем Указании – крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений), – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, составляют разделы I, III и IV Отчета за месяц, разделы II и III.1 Отчета – за квартал.

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, составляют Отчет за квартал.

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, составляют Отчет за первое полугодие и год.

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

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
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	A30126/3.1	Балансовые счета №№ 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П ¹ резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
5	A30226/3.1	
6	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
7	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

¹ Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475) (далее – Положение Банка России № 611-П).

1	2	3
		кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, и начисленных процентных доходов по ней
8	A47427/3	Балансовый счет № 47427 в части начисленных процентных доходов по корреспондентским счетам «НОСТРО» и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов (за вычетом резервов на возможные потери)
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
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 № 1584-У ²
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/3.3	Балансовые счета № 30420 и № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения

² Указание Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон» (зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799).

1	2	3
19	А/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)
20	А/3.5	<p>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.</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 47425, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам по корреспондентским счетам «НОСТРО» и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов</p>
21	А/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
22	А/4.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – ссудная задолженность) и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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
23	А/5.2	Балансовые счета №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П ³ , Положением Банка России № 611-П и

³ Положение 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» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

1	2	3
		Положением Банка России № 730-П ⁴ , с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
24	A/5.3	<p>Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312, 60323 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), и начисленных процентных доходов по ним.</p> <p>Балансовые счета №№ 47404, 47423, 60312, 60323 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, и начисленных процентных доходов по ним</p>
25	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)
26	A/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
27	A/5.5.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых 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
28	A/5.5.2	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
29	A/5.6	Балансовые счета №№ 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 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

⁴ Положение Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка» (зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 13 июня 2023 года № 6447-У (зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75924) (далее – Положение Банка России № 730-П).

1	2	3
		(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, 47431, 47701, 47817–47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
30	А/5.7	Балансовые счета №№ 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 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, 47431, 47701, 47817, 47818–47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
31	А/5.8	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов 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, 47425, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
32	А474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
33	А474/5.10	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	А474/5.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
35	А474/5.12	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

1	2	3
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 (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) 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 (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) 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 (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
42	A474/16.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по амортизированной стоимости
43	A474/16.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
44	A474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости
45	A474/16.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по амортизированной стоимости
46	A474/16.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
47	A474/16.6.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
48	A474/16.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России
49	A474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Банка России
50	A474/16.12	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по амортизированной стоимости
51	A474/16.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
52	A474/16.13.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
53	A474/16.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
54	A474/16.14.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
55	A474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
56	A474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
57	A474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
58	A474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
59	A474/19.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии

1	2	3
60	A474/19.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов
61	A474/19.2.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевых инструментов
62	A474/19.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
63	A474/19.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевых инструментов
64	A474/19.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов
65	A474/19.4.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевых инструментов
66	A474/19.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
67	A474/19.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевых инструментов
68	A474/19.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов
69	A474/19.6.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевых инструментов
70	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
71	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
72	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с финансовыми и другими 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

1	2	3
73	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)
74	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
75	A/13.2.1	Балансовые счета № 522 и № 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
76	A/13.2.2	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
77	A/13.3	Балансовые счета №№ 32401, 32402, 458 (кроме №№ 45818, 45820, 45821) в части требований по прочим доходам, включая комиссии за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
78	A/16.7	Балансовые счета №№ 313–318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
79	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410–423, 425–440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
80	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608–47611 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
81	A/18.4	Балансовые счета №№ 520–524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
82	A/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
83	A/18.6	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам
84	A/18.6.1	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов
85	A40827/16.1	Балансовый счет № 40827 в части средств банков-нерезидентов в валюте Российской Федерации
86	A496/35	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов

1	2	3
87	A529/35	Балансовый счет № 529 в части обязательств по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	S155/16	Символы 15501–15508, 15807–15812 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 и иным финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги, иные финансовые активы и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S175/16	Символы 17501–17508, 17807–17812 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги, иные финансовые активы и по операциям с резидентами офшорных зон)
3	S156/17	Символы 15601–15608, 15813–15817 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги, иные финансовые активы и под операции с резидентами офшорных зон)
4	S176/17	Символы 17601–17608, 17813–17817 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги, иные финансовые активы и по операциям с резидентами офшорных зон)
5	S256/6	Символы 25611–25615 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

1	2	3
6	S256/8	Символы 25611–25615 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 27802–27804 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, 177 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, 158, 175, 176, 178 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 и иные финансовые активы
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, 37807–37812 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и под операции с резидентами офшорных зон)
14	S385/16	Символы 38501–38508, 38807–38812 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и по операциям с резидентами офшорных зон)

1	2	3
15	S376/17	Символы 37601–37608, 37813–37817 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S386/17	Символы 38601–38608, 38813–38817 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам и иным финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги, иные финансовые активы и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символы 45611–45615 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 45611–45615 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
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 в 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, 378, 385, 386, 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и иные финансовые активы
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, 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

1	2	3
24	S473/4.1	Символы 47304, 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
25	S/4.5	Символы 28203–28205 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, признаваемым 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
26	S/4.6	Символы 47303–47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым 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)
29	S211/1.3	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и финансового результата от списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
30	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
31	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
32	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов
33	S411/4	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части финансового результата от восстановления сумм резервов на возможные потери и списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования

**Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых
в целях анализа финансового положения кредитных организаций**

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5101	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
2	5102	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
3	5103	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
4	5104	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
5	5105	Балансовые счета №№ 52402, 52405, 52407 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
6	5106	Сумма остатков на балансовых счетах № 61702 и № 61703 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
7	5107	Балансовый счет № 61701 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
8	5108	Балансовый счет № 10609 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
9	5109	Балансовый счет № 10610 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам

1	2	3
10	5110	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов, за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ ⁵ при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по финансовым активам и обязательствам
11	5111	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам
12	5112	Балансовый счет № 70615 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
13	5113	Балансовый счет № 70616 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
14	5114	Балансовый счет № 70602 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	5115	Балансовый счет № 70607 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
16	5116	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному

⁵ Федеральный закон от 29 июля 2018 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 263-ФЗ).

1	2	3
		налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
17	5117	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
18	5118	Балансовый счет № 70701 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
19	5119	Балансовый счет № 70706 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
20	5120	Балансовый счет № 70702 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год
21	5121	Балансовый счет № 70707 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год
22	5122	Балансовый счет № 70715 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год

1	2	3
23	5123	Балансовый счет № 70716 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
24	5124	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным активам и обязательствам, за предшествующий год
25	5125	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
26	5126	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
27	5127	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год

1	2	3
28	6101	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	6221	Сумма остатков на балансовых счетах №№ 30215, 30424, 30425, 30427 в части средств гарантийных и обеспечительных взносов, включенных в состав предоставленных межбанковских кредитов (размещенных депозитов), подлежащих отражению в разделе I отчетности по формы 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»
30	6222	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентных доходов по 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) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
31	6223	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
32	6224	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, доходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
33	6501	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
34	6502	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
35	6503	Балансовые счета №№ 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по начисленным процентным доходам по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
36	6504	Балансовый счет № 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
37	6505	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П, по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за исключением векселей)
38	6506	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по векселям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
39	6507	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
40	6508	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по получению процентных доходов по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
41	6509	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по прочим доходам по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
42	6510	Остатки на балансовых счетах в части корректировок, увеличивающих стоимость финансовых активов, приобретенных в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ, возникших при первоначальном признании и включенных

1	2	3
		в расчет собственных средств (капитала), в размере резервов, сформированных под указанные финансовые активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, относящихся к ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
43	6511	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, классифицированным в качестве долговых инструментов
44	6512	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным субординированным облигационным займам, оцениваемым по амортизированной стоимости и классифицированным в качестве долговых инструментов
45	6513	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости и классифицированных в качестве долговых инструментов
46	6514	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости и классифицированным в качестве долговых или долевыми инструментами
47	6515	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долговых инструментов
48	6516	Балансовый счет № 60907 в части суммы убытков от обесценения деловой репутации
49	6517	<p>Резервы на возможные потери, корректировки резервов на возможные потери, корректировки, а также переоценка стоимости, учитываемые на балансовых счетах №№ 47804–47812 в части требований, отраженных на балансовых счетах №№ 47817, 47818. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p> <p>Остатки на балансовых счетах №№ 47410, 47427, 47444, 47425, 47465, 47466 в части требований к кредитным организациям за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов</p>
50	6518	<p>Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов).</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, средств кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов)</p>

1	2	3
51	6519	<p>Балансовые счета №№ 47425, 47427, 47444, 47465, 47466 в части требований по начисленным процентам по ссудной задолженности физических лиц за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p> <p>Балансовые счета №№ 45818, 45820, 45821, 45918, 45920, 45921, 47804, 47805, 47806 в части резервов на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери по кредитным требованиям к физическим лицам. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов.</p> <p>Балансовые счета №№ 47447, 47452, 47455, 47456, 47461, 47462, 47807, 47808, 47809, 47810, 47811, 47812, относящиеся к кредитным требованиям к физическим лицам, за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов</p>
52	6520	<p>Балансовые счета №№ 47426, 47469 в части начисленных процентов по средствам, отраженным на балансовых счетах №№ 401, 402, 403 (кроме 40307, 40308), 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430, кроме субординированных кредитов (займов).</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403, 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430.</p> <p>Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401, 402, 403, 404, 410, 411, 412, 413, 427, 428, 429, 430</p>
53	6521	Балансовые счета №№ 47425, 47465, 47466 в части резервов и их корректировок по операциям, связанным с условными обязательствами кредитного характера. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «-» для пассивных счетов

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5201	Символы 171–174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм 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

1	2	3
2	5202	Символы 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
3	5203	Символы 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в 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
4	5204	Символы 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
5	5205	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
6	5206	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
7	5207	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным
8	5208	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным
9	5209	Символы 211–213, 225 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П (за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные финансовые активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П), а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг

1	2	3
11	5211	Символы 221 и 231 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	5212	Символы 223 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	5213	Символ 224 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	5214	Символы 241–245 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
15	5215	Символ 246 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
16	5216	Символ 28803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
17	5217	Символы 411–413, 425 отчетности по форме 0409102 в части расходов (доходов) от корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам
18	5218	Символы 421, 423, 424, 431, 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг
19	5219	Символы 421 и 431 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
20	5220	Символы 423 и 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
21	5221	Символ 424 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
22	5222	Символы 441–445 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
23	5223	Символ 446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг

1	2	3
24	5224	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
25	6103	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
26	6104	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки долевых ценных бумаг, находящихся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица
27	6337	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	6338	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
29	6339	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
30	6340	Символ 178 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
31	6341	Символ 234 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
32	6342	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость утилитарных цифровых прав
33	6343	Символ 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
34	6344	Символ 434 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
35	6345	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость утилитарных цифровых прав
36	6346	Комбинация остатков символов 151 (кроме 15115, 15117, 15118, 15119) + 152 (кроме 15215, 15216, 15217, 15219, 15220) + 171 (кроме 17115, 17117, 17118, 17119) + 172 (кроме 17215, 17216,

1	2	3
		17217, 17219, 17220) + 214 (кроме 21415, 21417, 21418, 21419) + 215 (кроме 21515, 21516, 21517, 21519, 21520) – 371 (кроме 37115, 37117, 37118, 37119) – 372 (кроме 37215, 37216, 37217, 37219, 37220) – 381 (кроме 38115, 38117, 38118, 38119) – 382 (кроме 38215, 38216, 38217, 38219, 38220) – 414 (кроме 41415, 41417, 41418, 41419) – 415 (кроме 41515, 41516, 41517, 41519, 41520) в части влияния изменений валютных курсов на формирование величин перечисленных символов. При оценке изменения валютных курсов следует руководствоваться пунктами 1.10 и 1.11 Положения Банка России № 810-П ⁶
37	6347	Комбинация остатков символов 15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21115 + 21117 + 21219 + 21220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 – 37115 – 37117 – 37219 – 37220 – 38115 – 38117 – 38219 – 38220 – 41115 – 41117 – 41219 – 41220 – 41415 – 41417 – 41519 – 41520 в части расходов (доходов) по жилищным кредитам, предоставленным заемщикам – резидентам Российской Федерации, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ ⁷ или в качестве обеспечения приняты права собственности на объекты долевого строительства в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ ⁸
38	6348	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части расходов (доходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования

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

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
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

⁶ Положение Банка России от 24 ноября 2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» (зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71868), с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 мая 2024 года № 6736-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78738).

⁷ Федеральный закон от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)».

⁸ Федеральный закон 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».

1	2	3
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 (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ) ⁹ ценных бумаг по договорам репо и займа
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ) денежных средств по договорам репо и займа
7	D/2.2	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам – юридическим лицам, зарегистрированным в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, ценных бумаг по договорам репо и займа
8	D/2.3	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам – юридическим лицам, зарегистрированным в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, денежных средств по договорам репо и займа
9	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
10	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
11	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности, ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности, денежных средств по договорам репо и займа
13	D/7	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
14	D/7.1	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам репо и займа
15	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Российской Федерации

⁹ Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ).

1	2	3
16	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
17	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
18	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
19	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ)
20	D/18.1	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов – юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ
21	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Банка России
22	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
23	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
24	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
25	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций
26	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ)
27	D/24.1	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов – юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ
28	D/25	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются физические лица – резиденты
29	D/26	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются нефинансовые организации
30	D/27	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются финансовые организации (кроме Банка России и кредитных организаций)
31	D/28	Балансовые счета № 40914 и № 40915 в части средств физических лиц – резидентов и индивидуальных предпринимателей
32	D/29	Балансовый счет № 40915 в части средств нефинансовых организаций
33	D/30	Балансовый счет № 40915 в части средств финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)

1	2	3
34	D/31	Балансовые счета №№ 40914, 40915 в части средств нерезидентов
35	D/37	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов-резидентов (физических лиц и индивидуальных предпринимателей), по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
36	D/38	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – нефинансовых организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
37	D/39	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – финансовых организаций, кроме кредитных организаций, по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
38	D/40	Балансовый счет № 40102 в части средств на лицевых счетах территориальных органов федерального казначейства
39	D/41	Балансовые счета №№ 40824, 40826 в части денежных средств физических лиц – нерезидентов (депонентов)
40	D/42	Балансовые счета №№ 40824, 40826 в части денежных средств резидентов (физических лиц и индивидуальных предпринимателей)
41	D/43	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части денежных средств клиентов-резидентов (нефинансовых организаций) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
42	D/44	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части средств клиентов-резидентов (финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
43	D/45	Балансовые счета №№ 40828, 40831, 40833 в части средств клиентов-резидентов (физических лиц, индивидуальных предпринимателей) на банковских счетах типа «С», «О», «Д»
44	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
45	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ)
46	IL/2.1	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам – юридическим лицам, зарегистрированным в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ
47	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
48	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
49	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов органам государственного управления
50	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации

1	2	3
51	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
52	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
53	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
54	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности
55	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
56	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
57	IL/13	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед органами государственного управления по субординированным инструментам
58	IL/14	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по субординированным инструментам
59	IL/15	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед субъектами Российской Федерации и органами местного самоуправления по субординированным инструментам
60	IL/16	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед внебюджетными фондами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления по субординированным инструментам
61	IL/17	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нерезидентами по субординированным инструментам
62	IL/18	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед финансовыми организациями по субординированным инструментам
63	IL/19	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нефинансовыми организациями, находящимся в государственной собственности, по субординированным инструментам
64	IL/20	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед нефинансовыми негосударственным организациями по субординированным инструментам
65	IL/21	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед кредитными организациями по субординированным инструментам
66	IL/22	Балансовые счета №№ 49601, 49602 по обязательствам перед Банком России по субординированным инструментам
67	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ)

1	2	3
68	IA/1.1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов – юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ
69	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
70	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
71	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
72	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
73	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
74	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в государственной собственности
75	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
76	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
77	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
78	IA/11	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от органов государственного управления
79	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами (кроме Банка России и кредитных организаций) по выпущенным депозитным сертификатам
80	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
81	DS/3	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами (за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ) по выпущенным депозитным сертификатам
82	DS/3.1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами – юридическими лицами, зарегистрированными в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, по выпущенным депозитным сертификатам
83	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

4. Кредитные организации представляют разделы I и III Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III.1 Отчета – на внутриквартальные даты по требованию Банка России 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.

6. Средства в иностранной валюте отражаются в графе 4 раздела IV 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

7. Средства в золоте и драгоценных металлах, отличных от золота, отражаются в графах 5 и 6 раздела IV Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом кредитной организацией исходя из учетных цен на драгоценные металлы, установленных Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях».

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119
«Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов (далее – банк) по банку в целом и представляется головным офисом банка в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. В случае выявления в Отчете неверных (искаженных) значений показателей повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), допускается не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. В разделах 1–4 Отчета указывается информация о максимальной доходности по вкладам, привлеченным на основании договоров банковского вклада (счета), заключенных с физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями (далее – вкладчики), подлежащим обязательному страхованию в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (далее – вклады), рассчитываемой в соответствии с пунктами 8–13 настоящего Порядка (далее – максимальная доходность).

3. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, за исключением вкладов, удостоверенных сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

4. В графе 2 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

5. В графе 3 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

6. В разделе 5 Отчета указывается информация об объеме привлеченных денежных средств по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, отраженном по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, на балансовых счетах по учету таких денежных средств.

При заполнении строк 1–5 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада (счета), за исключением вкладов, внесение которых удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В строке 6 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В строке 7 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении раздела 5 Отчета сумма денежных средств указывается в тысячах единиц соответствующей валюты. Дробные значения показателей раздела 5 Отчета приводятся с округлением до целого числа по правилам математического округления.

7. В случае если в отчетном периоде банк не привлекал денежные средства по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, в соответствующих строках и графах Отчета проставляется символ «-» (прочерк).

8. Расчет максимальной доходности осуществляется банками на основании заключенных (измененных) договоров банковского вклада, договоров банковского счета, в том числе если внесение вклада удостоверено сберегательной книжкой, сберегательным сертификатом, за исключением вкладов (счетов), привлеченных (открытых) в результате исполнения вступившего в законную силу судебного акта суда Российской Федерации, арбитражного суда Российской Федерации (далее при совместном упоминании – договоры банковского вклада), по категориям вкладов, предусмотренным в Отчете.

9. Расчет максимальной доходности осуществляется исходя из условий заключенного (измененного) в отчетном месяце договора банковского вклада и (или) иных соглашений (в том числе с третьим лицом), предусматривающих получение вкладчиком дохода по вкладу, в том числе если соответствующие условия предполагают получение дохода по вкладу в зависимости от выполнения вкладчиком действий (заключения сделок) либо от его бездействия, за исключением случаев, предусмотренных абзацем третьим настоящего пункта.

Расчет максимальной доходности осуществляется исходя из условий, указанных в договоре банковского вклада и (или) ином соглашении, предусматривающих получение вкладчиком максимально возможной по условиям договора банковского вклада и (или) иного соглашения доходности, в том числе иной материальной выгоды по вкладу.

Максимальная доходность не определяется в случае, когда изменение условий договора банковского вклада не приводит к изменению максимальной доходности, рассчитанной в соответствии с пунктами 8–13 настоящего Порядка при заключении (изменении) договора банковского вклада, в том

числе если условия изменены односторонне, либо если договор банковского вклада продлен на условиях вклада до востребования.

10. При расчете максимальной доходности банк не учитывает условие, предусматривающее выплату банком, третьим лицом вкладчику денежных сумм (вознаграждения) при приобретении вкладчиком за счет денежных средств, размещенных на вкладе, банковском счете, товаров (работ, услуг), и условие, предусматривающее предоставление скидки при приобретении товаров (работ, услуг).

11. Максимальная доходность рассчитывается по формуле:

$$\text{ПСВ} = \frac{((P + B) / D) \times 100}{d} \times 365(366),$$

где:

ПСВ – максимальная доходность (полная стоимость вклада), выраженная в процентах годовых. Дробное значение показателя ПСВ округляется до трех знаков после запятой по правилам математического округления;

P – сумма процентов в денежном выражении, которые банк будет обязан начислить и уплатить вкладчику на сумму вклада (денежных средств) при выполнении условий договора банковского вклада и (или) иных соглашений, за исключением условий, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка. В случае если начисление процентов осуществляется с использованием плавающей ставки (процентной ставки, содержащей переменные величины), при расчете максимальной доходности применяется значение переменной величины по состоянию на дату заключения (изменения) договора банковского вклада. Дробное значение показателя P округляется до целого числа по правилам математического округления;

B – иная материальная выгода вкладчика в форме имущества (товаров, работ, услуг) (далее – материальный (непроцентный) доход) в денежном эквиваленте, подлежащая предоставлению вкладчику в связи с заключением (изменением) договора банковского вклада и (или) иных соглашений (в том

числе в ходе проведения банком рекламных акций), принимаемая банком в расчет максимальной доходности исходя из номинальной стоимости (для денежных средств) или цены приобретения банком имущества (товаров, работ, услуг), а в случае отсутствия у банка затрат на приобретение – цены, за которую осуществляется реализация такого имущества (товаров, работ, услуг) для клиентов, не являющихся вкладчиками банка (рыночной цены). Материальный (непроцентный) доход, в том числе стоимость любого выигрыша и (или) приза в проводимых для вкладчиков конкурсах, лотереях и других мероприятиях, результаты которых заранее неизвестны сторонам договора банковского вклада или третьей стороне, включается в расчет максимальной доходности в размере максимально возможной по условиям договора банковского вклада и (или) иных соглашений суммы;

D – сумма вклада (денежных средств), подлежащая поступлению на счет по учету вклада при выполнении условий договора банковского вклада и (или) иных соглашений, за исключением условий, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка;

d – количество календарных дней, на которое в соответствии с договором банковского вклада при его заключении (продлении) привлечен (продлен) вклад (далее – срок вклада), при изменении договора банковского вклада – количество календарных дней, которое осталось до истечения срока вклада, начиная со дня, следующего за днем изменения договора банковского вклада. В случае если условиями договора банковского вклада и (или) иных соглашений предусмотрена зависимость получения вкладчиком доходности по вкладу от срока вклада, при расчете максимальной доходности показатель d принимается равным количеству календарных дней (сроку вклада), при котором доходность по вкладу будет максимальной при выполнении условий договора банковского вклада и (или) иных соглашений, за исключением условий, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка. В случае если в связи с изменением договора банковского вклада до истечения срока вклада осталось менее одного дня, показатель d определяется как один календарный день.

По договорам банковского вклада до востребования, а также по договорам банковского счета показатель d определяется как число календарных дней в году (365 или 366 дней). В случае если условия, предусмотренные пунктом 9 настоящего Порядка, за исключением условий, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка, выполняются в более поздний срок, этот срок принимается для определения показателя d .

12. По договорам банковского вклада, предусматривающим привлечение вкладов в нескольких валютах (мультивалютный вклад), расчет максимальной доходности осуществляется отдельно для каждой валюты вклада, предусмотренной Отчетом, по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату заключения (изменения) договора банковского вклада.

13. В случае если в соответствии с условиями договора банковского вклада при досрочном возврате вклада по требованию вкладчика сохраняется установленная договором банковского вклада процентная ставка (процентные ставки) или ее (их) размер увеличивается либо уменьшается на величину не более одной трети от размера ставки и (или) сохраняется материальный (непроцентный) доход или его размер увеличивается либо уменьшается на величину не более одной трети от размера указанного дохода, по такому договору следует отдельно рассчитывать максимальную доходность для случаев, когда договор банковского вклада в соответствии с его условиями может быть прекращен досрочно в каждом из срочных периодов (в пределах срока вклада по договору банковского вклада), установленных в Отчете. При этом в расчет показателя d принимается количество календарных дней до дня возможного досрочного прекращения договора банковского вклада (включительно), при котором максимальная доходность в соответствии с условиями договора банковского вклада будет иметь максимальное значение.».

Приложение 4
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

**ДААННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО КРЕДИТАМ,
ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ**

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409128
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Код валюты	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего		автокредиты			из них: кредиты без учета программ льготного кредитования	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	
									4
1	2	3							
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2-8), 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 2-8)			X		X			X	
9. Справочно:									
9.1. Пролонгированные кредиты			X		X			X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке			X		X			X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))
(должность)

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ____ » _____ г.»

Приложение 5
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ³	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ
ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ВКЛАДАМ, ДЕПОЗИТАМ, О ТЕКУЩИХ СЧЕТАХ
ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ И БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД⁴ 0409129
Месячная

³ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

⁴ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам

Сроки, на которые привлечены вклады, депозиты	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Код валюты (драгоценного металла)	Вклады, депозиты физических лиц		Депозиты нефинансовых организаций	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты драгоценного металла)	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты драгоценного металла)
1	2	3	4	5	6	7
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2-8), 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 2-8)			X		X	
9. Справочно:						
9.1. Пролонгированные вклады, депозиты			X		X	

Раздел 2. Данные о привлеченных средствах на текущие счета физических лиц

Подраздел 2.1

Идентификационный код банковской услуги (в соответствующей валюте счета)	Код валюты счета	Наименование банковской услуги	Количество счетов, действующих на отчетную дату, единиц
1	2	3	4

Подраздел 2.2

Идентификационный код банковской услуги	Процентная ставка, по которой начислены проценты за отчетный месяц, процентов	Сумма средств на счетах, на которую начислялись проценты за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Сумма остатков средств на счетах на отчетную дату, тысяч единиц валюты	Признак структурного продукта
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 3. Данные о привлеченных средствах на счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Балансовый счет второго порядка, на котором отражается операция привлечения средств	Признак начисления процентов по счету	Код валюты счета	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц, тысяч единиц валюты	Сумма остатков средств на счетах на отчетную дату, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5	6

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ____ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409129
«Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным
кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах
физических лиц и банковских счетах юридических лиц
и индивидуальных предпринимателей»

1. Раздел 1 отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (далее – Отчет) содержит сведения о территориальной структуре процентных ставок по депозитным операциям с физическими лицами и нефинансовыми организациями в разрезе сроков и валют (драгоценных металлов) привлечения средств.

Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) включает в себя данные о средствах на текущих счетах физических лиц в разрезе банковских услуг с учетом валюты счета и процентных ставок, по которым начисляются проценты.

Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) включает в себя данные о средствах на банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в разрезе балансовых счетов, признаков начисления процентов и валют счетов.

2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется и представляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, разделы 2 и 3 Отчета – кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией. Кредитные организации, у которых отсутствует банковская услуга, предусматривающая начисление процентов по текущим счетам физических лиц, раздел 2 Отчета не заполняют. Кредитные организации, у которых отсутствует банковская услуга, предусматривающая начисление процентов по счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, раздел 3 Отчета не заполняют.

Отчет составляется ежемесячно и представляется в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. 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, небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты Отчет не представляют.

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. Раздел 1 заполняется следующим образом:

3.1. В расчет включаются операции по валютам (драгоценным металлам), в которых осуществлялось привлечение средств в отчетном месяце.

3.2. В разделе 1 учитываются данные по вкладам, депозитам, привлеченным за отчетный период от физических лиц и нефинансовых организаций (резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах (драгоценных металлах). Данные формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора 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 раздела 1 проставляется условный код «99999».

В графе 3 раздела 1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ) либо

трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

Для расчета показателей, указываемых в графах 4 и 5 раздела 1, используются данные по депозитным операциям с физическими лицами. При заполнении графы 5 раздела 1 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 разделе 1.

Для расчета показателей, указываемых в графах 6 и 7 раздела 1, используются данные по депозитным операциям с нефинансовыми коммерческими организациями всех форм собственности. При заполнении графы 7 раздела 1 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 разделе 1.

3.3. При составлении раздела 1 не учитываются:

вклады и депозиты, привлеченные по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (в том числе от ставки RUONIA и ее срочной версии, ключевой ставки Банка России, фондовых индексов, индекса потребительских цен);

беспроцентные операции по привлечению средств;

вклады и депозиты аффилированных лиц (юридических и физических лиц, подлежащих отражению в форме отчетности 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»), 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 64¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ). При этом статус вкладчика определяется на дату заключения договора депозита (вклада) (последнего дополнительного соглашения);

изменения условий депозитного договора (ставки, срока 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.

Пролонгированные вклады и депозиты не учитываются при заполнении строк 2–8 раздела 1. Суммарные объемы вкладов и депозитов, пролонгированных в отчетном месяце, отражаются по строке 9.1 раздела 1.

3.4. 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 разделе 1 не отражаются.

Вклады и депозиты, по которым условия договора допускают совершение расходных операций без ограничений или в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 10 тысяч рублей (рублевого эквивалента по вкладам в соответствующей валюте, определяемого по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, по которому указанное обязательство отражается в отчетности по форме

0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», составленной по состоянию на 1 января года, к которому относится отчетный месяц), без снижения процентной ставки по вкладу, депозиту или уплаты штрафа подлежат отражению по строке 2 раздела 1. Все прочие вклады, депозиты группируются по срочности исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).

3.5. В графах 4 и 6 раздела 1 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 4 и 6 раздела 1 отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора. В случае если в депозитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 4 и 6 раздела 1 отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная исходя из фиксированных процентных ставок. В качестве срока депозита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.

Средневзвешенная процентная ставка по вкладам, депозитам рассчитывается по формуле:

$$P_{av} = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + \dots + Vn \times Pn) \div (V1 + V2 + \dots + Vn),$$

где:

V1, V2, ... Vn – 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 (или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора).

3.6. Сумма вклада, депозита отражается в тысячах единиц соответствующей валюты (в тысячах граммов драгоценного металла) с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

Показатели процентных ставок отражаются в процентах годовых с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

4. Раздел 2 заполняется следующим образом:

4.1. Данные формируются по операциям привлечения средств на действовавшие в течение отчетного месяца текущие счета физических лиц (резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820.

4.2. В подразделе 2.1 раздела 2 (далее – подраздел 2.1) отражается перечень банковских услуг по операциям привлечения средств на текущие счета физических лиц, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, в разрезе валют с информацией о количестве текущих счетов физических лиц, отражаемых на балансовых счетах №№ 40817, 40820, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

В графе 1 подраздела 2.1 в целях составления Отчета указывается уникальный идентификационный код банковской услуги. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно.

Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги в соответствующей валюте счета. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другим наименованием банковской услуги или другим кодом валюты.

Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным на период действия банковской услуги.

В графе 2 подраздела 2.1 указывается трехзначный цифровой код валюты согласно ОКВ.

В графе 3 подраздела 2.1 указывается наименование банковской услуги.

Банковские услуги с одинаковыми условиями начисления процентов могут объединяться и отражаться по одной строке с указанием наименований через запятую, при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 2.1.

Незначительные группы счетов (суммарно не более одного процента от суммы остатков по балансовым счетам №№ 40817, 40820 на отчетную дату) допустимо сгруппировать по одной строке с наименованием «Прочие счета», при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 2.1.

4.3. Подраздел 2.2 раздела 2 (далее – подраздел 2.2) заполняется в разрезе уникальных идентификационных кодов банковских услуг, указанных в графе 1 подраздела 2.1.

В графе 1 подраздела 2.2 указывается уникальный идентификационный код банковской услуги, отражаемый в графе 1 подраздела 2.1.

В графе 2 подраздела 2.2 указываются все значения процентных ставок в процентах годовых с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, по которым начислялись проценты за отчетный месяц. Каждое значение процентной ставки при этом отражается отдельной строкой.

В случае если в отчетном месяце на сумму на счете в разные периоды месяца производилось начисление процентов по нескольким процентным ставкам, меняющимся с течением времени, в графе 2 подраздела 2.2 вычисляется и отражается средневзвешенная ставка (по сроку и объему, включая периоды, в которые действовала нулевая процентная ставка).

В случае если в отчетном месяце на разные суммы средств на счете начислялись проценты по разным ставкам, в графе 2 подраздела 2.2 отражается информация в разных строках в разрезе значений ставки. При этом в графе 6 подраздела 2.2 сумма по счету, разделенному на несколько строк в разрезе значений ставки, не должна дублироваться (сумма делится последовательно по строкам).

В случае если по банковской услуге проценты не начислялись или не предусмотрены, в графе 2 подраздела 2.2 указывается ставка «0,00». По строкам с процентной ставкой «0,00» графы 3–5 подраздела 2.2 могут не заполняться.

4.4. В графе 3 подраздела 2.2 в сумму включается остаток, служивший базой для начисления процентов в отчетном месяце (в том числе минимальный, средний за месяц). В случае начисления процентов на разные суммы в течение отчетного месяца (в том числе при начислении процентов за каждый день или несколько раз за отчетный месяц) в сумму включается среднее арифметическое суммы остатков под указанную в графе 2 подраздела 2.2 ставку за каждый день отчетного месяца, включая дни месяца, в которые начисление по данной ставке не производилось (в том числе дни месяца с нулевыми остатками).

4.5. В графе 4 подраздела 2.2 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 2.2.

В графе 5 подраздела 2.2 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 2.2.

Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 подраздела 2.2.

4.6. В графе 6 подраздела 2.2 указывается остаток средств на банковских счетах по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовых

счетах №№ 40817, 40820) с учетом комментариев по графе 6 подраздела 2.2, приведенных в абзаце пятом подпункта 4.3 настоящего пункта. При этом сумма по всем частям одного текущего счета в графе 6 подраздела 2.2 должна равняться остаткам средств в рублях или иностранной валюте на отчетную дату на данном счете, а сумма по всем счетам – исходящим остаткам в рублях или иностранной валюте по балансовым счетам №№ 40817, 40820.

Суммы в графах 3–6 подраздела 2.2 указываются в тысячах единиц валюты с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.

4.7. В графе 7 подраздела 2.2 указывается признак структурного продукта (структурный (синтетический) продукт, сочетающий в себе элементы договора банковского счета и производного финансового инструмента), с использованием следующих кодов:

- 1 – если банковская услуга является частью структурного продукта;
- 0 – в иных случаях.

5. Раздел 3 заполняется следующим образом:

5.1. Данные формируются по действовавшим в течение отчетного месяца банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (резидентов и нерезидентов) в рублях и иностранных валютах, отражаемым на балансовых счетах №№ 40102, 405, 406, 407, 40802, 40807, 40818, 40819, 40821, 40825, 40827, 40828.

5.2. Раздел 3 заполняется в разрезе балансовых счетов, признаков начисления процентов и валют счетов, указанных в графах 1–3 раздела 3 соответственно.

В графе 1 раздела 3 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором отражались операции по банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в рублях или иностранных валютах, из перечня балансовых счетов, указанных в подпункте 5.1 настоящего пункта.

В графе 2 раздела 3 указывается признак начисления процентов с использованием следующих кодов:

1 – если в соответствии с условиями договора банковского счета по указанному в графе 1 балансовому счету предусмотрено начисление процентов в соответствующей валюте;

0 – если в соответствии с условиями договора банковского счета по указанному в графе 1 балансовому счету начисление процентов в соответствующей валюте не предусмотрено.

По строкам с признаком начисления процентов, принимающим значение «0», графы 4 и 5 раздела 3 могут не заполняться.

В графе 3 раздела 3 указывается трехзначный цифровой код валюты согласно ОКВ.

5.3. В графе 4 раздела 3 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц.

5.4. В графе 5 раздела 3 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц.

Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 раздела 3.

5.5. В графе 6 раздела 3 указывается остаток средств на банковских счетах в соответствующей валюте по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовом счете, указанном в графе 1 раздела 3).

5.6. Суммы в графах 4–6 раздела 3 указываются в тысячах единиц валюты с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.».

Приложение 6
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«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 кредитных организаций, не осуществляющих кассовые операции) (далее – кредитные организации), а также во внутренние структурные подразделения кредитных организаций (далее – внутренние структурные подразделения), и о направлениях их выдач.

2. Отчет составляется в тысячах рублей с округлением до целого числа по правилам математического округления.

3. Отчет составляется по следующей номенклатуре символов:

Статьи прихода и расхода	Символ
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 физических лиц	16
Поступления от организаций федеральной почтовой связи	17
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	19

1	2
Поступления по операциям с ценными бумагами	20
Поступления от операций игорного бизнеса	22
Поступления от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты	30
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 кассы подразделения Банка России	37.1
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации, кассу внутреннего структурного подразделения из филиалов и внутренних структурных подразделений	37.2
Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Объединения «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
Прочие выдачи	53
Выдачи займов и кредитов	54
Выдачи со счетов 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 федеральной почтовой связи	59
Выдачи по операциям с ценными бумагами	60
Итого по символам 40–60	
Остаток в кассе кредитной организации на конец отчетного месяца	70
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в кассу подразделения Банка России	72.1
Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации, кассы внутреннего структурного подразделения в филиалы и внутренние структурные подразделения	72.2
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

1	2
Баланс (итог символов 40–77 = итогу символов 02–39)	
Операции с наличными деньгами, совершаемые через банкоматы кредитных организаций	
Поступления от продажи товаров	80.02
Поступления от реализации платных услуг (выполненных работ)	80.11
Поступления в погашение кредитов	80.14
Поступления на счета физических лиц	80.16
Поступления на счета индивидуальных предпринимателей	80.19
Прочие поступления	80.32
Итого по символам 80.02–80.32	
Выдачи заработной платы	81.40
Выдачи стипендий	81.41
Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений	81.50
Прочие выдачи	81.53
Выдачи займов и кредитов	81.54
Выдачи со счетов физических лиц	81.55
Выдачи со счетов индивидуальных предпринимателей	81.58
Итого по символам 81.40–81.58	
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
Выдачи на покупку лома и отходов цветных и (или) черных металлов	88
Выдачи на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней	90
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 торгово-сервисными предприятиями	102
Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной Объединением «РОСИНКАС»	103
Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной службами инкассации кредитных организаций	104
Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные Объединением «РОСИНКАС»	106
Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные службами инкассации кредитных организаций	107

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 80.02–80.32, 81.40–81.58).

В целях составления Отчета распределение оборотов наличных денег по символам Отчета осуществляется исходя из следующего их содержания:

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 (в том числе бань, прачечных, химчисток, парикмахерских, проката, ломбардов, ателье, справочно-информационных служб), 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 организации или других кредитных организациях счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, плательщиков налога на профессиональный доход и занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в качестве платы за жилое помещение и коммунальные услуги (в том числе платы за холодную воду, горячую воду, электрическую энергию, тепловую энергию, газ), 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 (в том числе благотворительных, целевых, паевых, вступительных, дополнительных, добровольных, в уставный капитал), 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 целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода в другие кредитные организации в целях погашения 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 целях погашения кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним;

символ 15. Поступления наличных денег на счета организаций от реализации недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), а также от физических лиц (без открытия банковских счетов плательщикам) для перевода на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, открытые в отчитывающейся кредитной организации и (или) других кредитных организациях, в целях оплаты недвижимости (в том числе зданий, сооружений, земли), 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 банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц, в том числе счета в иностранной валюте, за исключением поступлений средств, впоследствии используемых для погашения кредитов, процентов по ним.

Поступления наличных денег в целях перевода (без открытия банковского счета плательщикам) на открытые в других кредитных организациях банковские счета физических лиц и счета по вкладам физических лиц, в том числе счета в иностранной валюте;

символ 17. Поступления наличных денег от организаций федеральной почтовой связи (от переводных операций, сумм невыплаченных пенсий и других единовременных выплат);

символ 19. Поступления наличных денег на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, являющихся плательщиками налога на профессиональный доход или 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 ценными бумагами;

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, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

символ 32. Прочие поступления – все поступления наличных денег, не учтенные по символам 02, 11–17, 19, 20, 22, 30, в частности:

возврат подотчетных и неиспользованных сумм наличных денег, полученных организациями в кредитных организациях по денежным чекам;

оплата услуг, оказываемых кредитной организацией (в том числе комиссионные вознаграждения, оплата арендуемых индивидуальных сейфов);

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 37.1. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из кассы подразделения Банка России;

символ 37.2. Поступления наличных денег в кассу головного офиса, кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из филиалов и внутренних структурных подразделений.

Поступления наличных денег в кассу филиала, кассу внутреннего структурного подразделения кредитной организации из головного офиса;

символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из другой кредитной организации, из филиала Объединения «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 лицензию 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 53. Прочие выдачи – все выдачи наличных денег, не учтенные по символам 40–42, 46, 47, 50, 54–60;

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 с банковских счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц, в том числе со счетов в иностранной валюте, за исключением выдачи кредитов и доходов от операций с ценными бумагами;

символ 56. Выдачи по переводам (без открытия банковского счета получателям средств).

Выдачи наличных денег по переводам, поступившим физическим лицам, без открытия получателям 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, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте;

символ 58. Выдачи наличных денег со счетов индивидуальных предпринимателей, физических лиц, являющихся плательщиками налога на профессиональный доход или 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 федеральной почтовой 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 ценных бумаг. Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами, включая выплаты по договорам о брокерском обслуживании;

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 72.1. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в кассу подразделения Банка России;

символ 72.2. Выдачи наличных денег из кассы головного офиса, кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в филиалы и внутренние структурные подразделения.

Выдачи наличных денег из кассы филиала, кассы внутреннего структурного подразделения кредитной организации в головной офис;

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 80.02. Поступления наличных денег через банкоматы на счета юридических лиц от продажи товаров;

символ 80.11. Поступления наличных денег через банкоматы на счета юридических лиц от реализации платных услуг (выполненных работ);

символ 80.14. Поступления наличных денег через банкоматы с использованием кредитных карт клиентов;

символ 80.16. Поступления наличных денег через банкоматы на счета физических лиц, в том числе с использованием дебетовых карт физических лиц;

символ 80.19. Поступления наличных денег через банкоматы на счета индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, являющихся плательщиками налога на профессиональный доход или занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты;

символ 80.32. Поступления наличных денег через банкоматы, не учтенные по символам 80.02, 80.11, 80.14, 80.16, 80.19;

символ 81.40. Выдачи наличных денег через банкоматы с использованием дебетовых карт физических лиц с банковских счетов, на которые осуществляется зачисление заработной платы и социальных выплат;

символ 81.41. Выдачи наличных денег через банкоматы с использованием дебетовых карт физических лиц с банковских счетов, на которые осуществляется зачисление стипендий;

символ 81.50. Выдачи наличных денег через банкоматы с использованием дебетовых карт физических лиц с банковских счетов, на которые осуществляется зачисление пенсий, пособий, компенсаций и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств

государственных внебюджетных и негосударственных фондов;

символ 81.53. Выдачи наличных денег через банкоматы, не учтенные по символам 81.40, 81.41, 81.50, 81.54, 81.55, 81.58;

символ 81.54. Выдачи наличных денег через банкоматы с использованием кредитных карт клиентов;

символ 81.55. Выдачи наличных денег через банкоматы, в том числе с использованием дебетовых карт, с банковских счетов физических лиц, кроме тех, на которые осуществляется зачисление выплат, перечисленных в символах 81.40, 81.41, 81.50;

символ 81.58. Выдачи наличных денег через банкоматы со счетов индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц, являющихся плательщиками налога на профессиональный доход или занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты;

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 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 90. Выдачи наличных денег со счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на покупку лома и отходов драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, учтенные по символам 53 и 58;

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 102. Поступления наличных денег, доставленных торгово-сервисными предприятиями, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных ими непосредственно или с привлечением организаций,

оказывающих услуги по перевозке ценных грузов (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32);

символ 103. Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной Объединением «РОСИНКАС», – все поступления наличных денег на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32) в случае, когда их инкассация и доставка осуществляются инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС»;

символ 104. Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной службами инкассации кредитных организаций, – все поступления наличных денег на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32) в случае, когда их инкассация и доставка осуществляются собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций;

символ 106. Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные Объединением «РОСИНКАС», – поступления наличных денег из головного офиса, филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации, из другой кредитной организации, из филиала Объединения «РОСИНКАС» (учтенные по символам прихода 37.2, 39) в случае их перевозки инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов.

Поступления наличных денег из подразделения Банка России и выдачи наличных денег для доставки в подразделение Банка России (учтенные по символам 37.1, 72.1) в случае их перевозки инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов.

Суммы наличных денег, изъятые из банкоматов и выданные для загрузки банкоматов (учтенные по символам 33, 75), в случае их перевозки

инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов;

символ 107. Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные службами инкассации кредитных организаций, – поступления наличных денег из головного офиса, филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации, из другой кредитной организации, из филиала Объединения «РОСИНКАС» (учтенные по символам прихода 37.2, 39) в случае их перевозки собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций.

Поступления наличных денег из подразделения Банка России и выдачи для доставки в подразделение Банка России (учтенные по символам 37.1, 72.1) в случае их перевозки собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций.

Суммы наличных денег, изъятые из банкоматов и выданные на загрузку банкоматов (учтенные по символам 33, 75), в случае осуществления указанных операций кассовыми или инкассаторскими работниками кредитной организации либо инкассаторскими работниками других кредитных организаций.

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 0401705¹ (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 источникам поступления наличных денег, указанным в объявлениях на взнос наличными,

¹ Коды форм приведены в соответствии с Общероссийским классификатором управленческой документации (ОКУД).

препроводительных ведомостях к сумкам с наличными деньгами и в приходных кассовых ордерах. Организации, имеющие разные источники поступления наличных денег, указывают сумму поступлений по каждому источнику.

Символы 40–60 Отчета определяются по направлениям выдачи наличных денег, указанным на обороте денежных чеков и в расходных кассовых ордерах.

Отчет в части оборотов наличных денег, проходящих через банкоматы кредитных организаций, учитываемых по символам 80.02–80.32, 81.40–81.58, 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»².

6. Для составления Отчета ведется в электронном виде в произвольной форме ведомость учета кассовых оборотов в разрезе символов Отчета в тысячах рублей (с округлением до целого числа по правилам математического округления) 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:

поступление наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, в нерабочие праздничные дни;

поступление наличных денег от инкассаторских, кассовых работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

² Зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2005 года, регистрационный № 6431, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 сентября 2006 года № 1725-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2006 года, регистрационный № 8416), от 23 сентября 2008 года № 2073-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2008 года, регистрационный № 12430), от 15 ноября 2011 года № 2730-У (зарегистрировано Минюстом России 9 декабря 2011 года, регистрационный № 22528), от 10 августа 2012 года № 2862-У (зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2012 года, регистрационный № 25863), от 14 января 2015 года № 3532-У (зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2015 года, регистрационный № 36063), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688).

выдача наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, в нерабочие праздничные дни;

выдача наличных денег инкассаторским, кассовым работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.

При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. 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»³.

³ Зарегистрирована Минюстом России 1 октября 2010 года, регистрационный № 18595, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 13 апреля 2016 года № 3994-У (зарегистрировано Минюстом России 19 мая 2016 года, регистрационный № 42154), от 22 февраля 2019 года № 5076-У (зарегистрировано Минюстом России 11 апреля 2019 года, регистрационный № 54348), от 28 сентября 2020 года № 5567-У (зарегистрировано Минюстом России 30 октября 2020 года, регистрационный № 60688), от 16 августа 2023 года № 6511-У (зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2023 года, регистрационный № 76047).

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».

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».

9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы) либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).

При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории в соответствии с ОКАТО, в графе 2 – регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо

имеющего на указанной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 – суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.

10. 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 четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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 четвертого 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 четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

Отчет не представляется кредитными организациями, не осуществляющими кассовых операций.

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
1	2
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 первого 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

11. 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.».

Приложение 7
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ,
ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на « ___ » _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409301
Пятидневная

Раздел 1. Сведения о расшифровках балансовых счетов (за исключением балансовых счетов №№ 47411, 47426, 47427) для расчета денежно-кредитных показателей

Номер балансового счета второго порядка	Код расшифровки балансового счета	Код валюты (код драгоценного металла)	Остаток средств в рублевом эквиваленте, млн руб.
1	2	3	4

Раздел 2. Сведения о расшифровках балансовых счетов №№ 47411, 47426, 47427 для расчета денежно-кредитных показателей

Срок размещения (привлечения)	Номер балансового счета второго порядка	Код расшифровки балансового счета	Код валюты (код драгоценного металла)	Остаток средств в рублевом эквиваленте, млн руб.
1	2	3	4	5

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 3. Дополнительная информация об изменениях по балансовым счетам второго порядка за отчетный период

Номер балансового счета второго порядка	Тип субъекта	Резидентский статус	Наименование клиента (контрагента)	Регистрационный номер кредитной организации	СВИФТ	ОГРН	Код валюты (код драгоценного металла)	Сумма изменения (в рублевом эквиваленте), млн руб.	Примечания
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 4. Справочно

Задолженность по ипотечным жилищным кредитам, выданным физическим лицам – резидентам:

в валюте Российской Федерации _____ млн руб.

в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ млн руб.

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

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 (в том числе небанковскими кредитными организациями) (далее – отчитывающаяся кредитная организация) по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое и двадцать пятое числа месяца (далее – отчетная дата).

Разделы 1 и 2 Отчета представляются отчитывающейся кредитной организацией в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой.

Разделы 3 и 4 Отчета представляются отчитывающейся кредитной организацией в Банк России не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 1 и 2 Отчета представляются отчитывающейся кредитной организацией в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 3 и 4 Отчета представляются отчитывающейся кредитной организацией в Банк России не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени третьего 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.

2. Отчитывающаяся кредитная организация уведомляется официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета не позднее чем за тридцать календарных дней до даты начала представления Отчета.

3. Формирование и представление Отчета производится также в случае, если в отчетном периоде отчитывающейся кредитной организацией банковские операции не проводились.

4. Отчет заполняется на основании ежедневных, ежемесячных сводных балансов отчитывающихся кредитных организаций, включая их филиалы.

Данные в Отчете указываются в целых миллионах рублей (с округлением по правилам математического округления).

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

5. В Отчет отчитывающейся кредитной организацией включаются сведения об остатках средств на балансовых счетах второго порядка в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»³ (далее – Положение Банка России № 809-П) в разрезе кодов расшифровок балансовых счетов второго порядка согласно таблицам пункта 10 настоящего Порядка.

Строки Отчета формируются в произвольной последовательности на основании данных таблиц пункта 10 настоящего Порядка.

6. В раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) отчитывающейся кредитной организацией включаются остатки средств на балансовых счетах второго порядка в соответствии с кодами расшифровок, приведенными в таблице 1 пункта 10 настоящего Порядка, в следующем порядке:

в графе 1 раздела 1 указывается номер балансового счета второго порядка в соответствии с таблицами 2 и 3 пункта 10 настоящего Порядка;

в графе 2 раздела 1 указывается код расшифровки балансового счета

³ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130), от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года, регистрационный № 77022).

в соответствии с таблицей 1 пункта 10 настоящего Порядка. Для балансовых счетов, приведенных в таблице 3 пункта 10 настоящего Порядка, в графе 2 раздела 1 указывается код расшифровки балансового счета «1». Для балансовых счетов, подлежащих расшифровке, на которых отражаются долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания, в графе 2 раздела 1 указывается код расшифровки, соответствующий эмитенту ценной бумаги;

в графе 3 раздела 1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ) либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют;

в графе 4 раздела 1 указывается остаток средств в российских рублях, если в графе 3 раздела 1 указан код валюты «643» (российский рубль). В случае если в графе 3 раздела 1 указан код валюты, отличный от кода валюты «643», остаток средств в графе 4 раздела 1 указывается 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), и (или) по учетным ценам на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (далее – учетные цены на драгоценные металлы), на отчетную дату.

Сумма средств в графе 4 раздела 1 по всем расшифровкам по каждому из балансовых счетов второго порядка должна равняться исходящему остатку на отчетную дату по балансовому счету второго порядка.

7. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) заполняется отчитывающейся кредитной организацией по балансовым счетам второго порядка №№ 47411, 47426, 47427 в разрезе сроков размещения (привлечения) средств и в

соответствии с кодами расшифровок, приведенными в таблице 1 пункта 10 настоящего Порядка, за исключением кода расшифровки балансового счета «1»:

в графе 1 раздела 2 указывается значение «до года» или «свыше года» исходя из балансового счета второго порядка в соответствии со сроком договора (инструмента), по которому начислены проценты по размещенным (привлеченным) средствам;

в графе 2 раздела 2 указывается балансовый счет второго порядка № 47411, или № 47426, или № 47427;

в графе 3 раздела 2 указывается код расшифровки балансового счета № 47411, или № 47426, или № 47427 в соответствии с таблицей 1 пункта 10 настоящего Порядка;

в графе 4 раздела 2 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с ОКВ либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют;

остаток средств в графе 5 раздела 2 указывается в российских рублях, если в графе 3 раздела 2 указан код валюты «643» (российский рубль). В случае если в графе 3 раздела 2 указан код валюты, отличный от кода валюты «643», сумма указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, и (или) по учетным ценам на драгоценные металлы на отчетную дату.

Сумма средств в графе 5 раздела 2 по всем расшифровкам и срокам размещения (привлечения) по каждому из балансовых счетов второго порядка №№ 47411, 47426, 47427 должна равняться исходящему остатку на отчетную дату по балансовому счету второго порядка.

8. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) заполняется отчитывающейся кредитной организацией в отношении балансовых счетов разделов 4 и 5 (за исключением счетов для учета производных финансовых инструментов, цифровых финансовых активов) Положения Банка России № 809-П.

Раздел 3 заполняется в случае изменения остатка на балансовом счете второго порядка более чем на 10 миллиардов рублей по сравнению с остатком

на балансовом счете второго порядка на предыдущую отчетную дату (далее – изменение). Раздел 3 должен содержать информацию обо всех контрагентах – юридических лицах, объем изменений по счетам которых составил 10 миллиардов рублей или более, либо о трех крупнейших, обеспечивших изменение по балансовому счету второго порядка.

Раздел 3 в отношении контрагентов – физических лиц и индивидуальных предпринимателей подлежит заполнению в случае, если изменение вызвано уступкой (приобретением) прав требования и (или) эмиссией ценных бумаг, обеспеченных требованиями по ссудной задолженности и приравненной к ней задолженности (сделки секьюритизации). В графе 9 раздела 3 указанные изменения отражаются общим итогом в разрезе балансового счета второго порядка:

в графе 1 раздела 3 указывается номер балансового счета второго порядка;

в графе 2 раздела 3 указывается тип субъекта (клиента (контрагента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода типа субъекта (клиента (контрагента))
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет
3	Физическое лицо
4	Кредитная организация

в графе 3 раздела 3 указывается резидентский статус субъекта (клиента (контрагента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода статуса субъекта (клиента (контрагента))
1	2
1	Резидент
2	Нерезидент

В случае если в графе 2 раздела 3 указан код «2», графа 3 раздела 3 не заполняется;

в графе 4 раздела 3 указывается полное наименование клиента (контрагента), если в графе 2 раздела 3 указаны коды «1» и «4»;

в графе 5 раздела 3 указывается регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), если контрагентом является кредитная организация – резидент;

в графе 6 раздела 3 указывается код по справочнику СВИФТ⁴, если контрагентом является банк – нерезидент, являющийся участником системы СВИФТ;

в графе 7 раздела 3 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН), если контрагентом является юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, – резидент;

в графе 8 раздела 3 указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой осуществляются операции, в соответствии с ОКВ либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

В графе 9 раздела 3 указывается сумма изменения за отчетный период (всех операций одного контрагента) в валюте в рублевом эквиваленте в миллионах рублей с округлением до целых чисел по правилам математического округления.

В графе 10 раздела 3 приводится пояснительная информация о финансовой операции, приведшей к изменению, в свободной форме.

9. В разделе 4 (далее – раздел 4) отражается информация о жилищных кредитах, предоставленных заемщикам – резидентам, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге

⁴ Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.

недвижимости)» (далее – ипотечные жилищные кредиты). В разделе 4 указывается сумма остатка на балансовом счете № 455 ипотечных жилищных кредитов, выданных резидентам в рублях и иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) на отчетную дату.

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)», сумма остатка по указанному кредиту в рамках Отчета отражается со дня его выдачи.

10. Для составления Отчета используются следующие таблицы:

Таблица 1. Коды расшифровок к балансовым счетам, используемых для расчета денежно-кредитных показателей

Код расшифровки к балансовому счету	Наименование кода расшифровки к балансовому счету
1	2
1	В целом по балансовому счету
2	Федеральные органы государственной власти
3	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления
4	Внебюджетные фонды
5	Нефинансовые организации
6	Финансовые организации (кроме Банка России и кредитных организаций)
7	Банк России
8	Кредитные организации
9	Индивидуальные предприниматели – резиденты
10	Физические лица – резиденты
11	Физические лица – нерезиденты
12	Банки – нерезиденты
13	Юридические лица – нерезиденты, за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ ⁵
14	Иностранные юридические лица, зарегистрированные в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ

⁵ Федеральный закон от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ).

Таблица 2. Перечень балансовых счетов раздела 1 Отчета, подлежащих расшифровке в соответствии с кодами расшифровок к настоящему Порядку, кроме кода расшифровки «1»

Номер балансового счета первого порядка	Номер балансового счета второго порядка
1	2
304	30411, 30412, 30413, 30414, 30417, 30420, 30421, 30422, 30423, 30430, 30431
306	30601, 30606, 30610
407	40706, 40707
408	40807, 40818, 40819, 40822, 40824, 40826, 40827, 40828, 40829, 40830, 40831, 40832, 40833, 40836, 40837
409	40901, 40902, 40903, 40905, 40906
425	42501, 42502, 42503, 42504, 42505, 42506, 42507
440	44001, 44002, 44003, 44004, 44005, 44006, 44007
456	45601, 45602, 45603, 45604, 45605, 45606, 45607, 45608, 45611
458	45816
459	45916
473	47301, 47302, 47303, 47304, 47305, 47306, 47307
474	47401, 47402, 47403, 47404, 47407, 47408, 47410, 47422, 47423, 47431
475	47502
476	47601, 47602, 47606, 47607
477	47701
478	47834
479	47901
496	49601, 49602
501	50107, 50110, 50118
502	50208, 50211, 50218
504	50404, 50407, 50418
505	50505
506	50606, 50608, 50618
507	50706, 50708, 50718
512	51214, 51217
513	51314, 51317
515	51514, 51517
526	52601, 52602
531	53101, 53102, 53103, 53104, 53105, 53106
532	53201, 53202, 53203, 53204, 53205, 53206
533	53301, 53302, 53304, 53305, 53306
601	60102, 60104, 60118, 60125, 60126
602	60202, 60204
603	60315, 60320, 60322, 60323
624	62401, 62402, 62403, 62404

Таблица 3. Перечень балансовых счетов раздела 1 Отчета, по которым в соответствии с кодами расшифровок к настоящему Порядку указывается код расшифровки «1»

Номер балансового счета первого порядка	Номер балансового счета второго порядка
1	2
102	10207, 10208
105	10501, 10502
106	10601, 10602, 10609, 10610, 10611, 10614, 10621
107	10701
108	10801
109	10901
111	11101
114	11401, 11402
202	20202, 20203, 20208, 20209, 20210
203	20302, 20303, 20305, 20308
204	20401, 20402, 20403
301	30109, 30110, 30111, 30114, 30116, 30117, 30118, 30119, 30122, 30123, 30125, 30132
302	30215, 30220, 30221, 30223, 30230, 30231, 30232, 30233, 30236
303	30303, 30304
304	30415, 30416, 30418, 30419, 30424, 30425, 30427
305	30502
306	30602, 30603, 30604
312	31201, 31202, 31203, 31204, 31205, 31206, 31207, 31210, 31212, 31213, 31214, 31215, 31216, 31217, 31218, 31219, 31220, 31221, 31222
313	31301, 31302, 31303, 31304, 31305, 31306, 31307, 31308, 31309, 31310
314	31401, 31402, 31403, 31404, 31405, 31406, 31407, 31408, 31409, 31410
315	31501, 31502, 31503, 31504, 31505, 31506, 31507, 31508, 31509
316	31601, 31602, 31603, 31604, 31605, 31606, 31607, 31608, 31609
317	31701, 31702, 31703, 31704
318	31801, 31802, 31803, 31804
319	31901, 31902, 31903, 31904, 31905, 31906, 31907, 31908, 31909
320	32001, 32002, 32003, 32004, 32005, 32006, 32007, 32008, 32009, 32010, 32030
321	32101, 32102, 32103, 32104, 32105, 32106, 32107, 32108, 32109, 32110, 32130
322	32201, 32202, 32203, 32204, 32205, 32206, 32207, 32208, 32209, 32230
323	32301, 32302, 32303, 32304, 32305, 32306, 32307, 32308, 32309, 32330
324	32401, 32402
325	32501, 32502
329	32901, 32902
401	40102, 40105, 40106, 40108, 40109, 40110, 40111, 40116
402	40202, 40203, 40204, 40205, 40206
403	40301, 40302, 40306, 40307, 40308, 40312

1	2
404	40401, 40403, 40404, 40406, 40410
405	40501, 40502, 40503, 40504, 40506
406	40601, 40602, 40603, 40604, 40606
407	40701, 40702, 40703, 40704, 40705
408	40802, 40810, 40817, 40820, 40821, 40823, 40825, 40834, 40835
409	40907, 40908, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 40914, 40915
410	41001, 41002, 41003, 41004, 41005, 41006, 41007
411	41101, 41102, 41103, 41104, 41105, 41106, 41107
412	41201, 41202, 41203, 41204, 41205, 41206, 41207
413	41301, 41302, 41303, 41304, 41305, 41306, 41307
414	41401, 41402, 41403, 41404, 41405, 41406, 41407
415	41501, 41502, 41503, 41504, 41505, 41506, 41507
416	41601, 41602, 41603, 41604, 41605, 41606, 41607
417	41701, 41702, 41703, 41704, 41705, 41706, 41707
418	41801, 41802, 41803, 41804, 41805, 41806, 41807
419	41901, 41902, 41903, 41904, 41905, 41906, 41907
420	42001, 42002, 42003, 42004, 42005, 42006, 42007
421	42101, 42102, 42103, 42104, 42105, 42106, 42107, 42108, 42109, 42110, 42111, 42112, 42113, 42114
422	42201, 42202, 42203, 42204, 42205, 42206, 42207
423	42301, 42302, 42303, 42304, 42305, 42306, 42307, 42309, 42310, 42311, 42312, 42313, 42314, 42315
426	42601, 42602, 42603, 42604, 42605, 42606, 42607, 42609, 42610, 42611, 42612, 42613, 42614, 42615
427	42701, 42702, 42703, 42704, 42705, 42706, 42707
428	42801, 42802, 42803, 42804, 42805, 42806, 42807
429	42901, 42902, 42903, 42904, 42905, 42906, 42907
430	43001, 43002, 43003, 43004, 43005, 43006, 43007
431	43101, 43102, 43103, 43104, 43105, 43106, 43107
432	43201, 43202, 43203, 43204, 43205, 43206, 43207
433	43301, 43302, 43303, 43304, 43305, 43306, 43307
434	43401, 43402, 43403, 43404, 43405, 43406, 43407
435	43501, 43502, 43503, 43504, 43505, 43506, 43507
436	43601, 43602, 43603, 43604, 43605, 43606, 43607
437	43701, 43702, 43703, 43704, 43705, 43706, 43707
438	43801, 43802, 43803, 43804, 43805, 43806, 43807
439	43901, 43902, 43903, 43904, 43905, 43906, 43907
441	44101, 44102, 44103, 44104, 44105, 44106, 44107, 44108, 44109, 44111
442	44201, 44202, 44203, 44204, 44205, 44206, 44207, 44208, 44209, 44210, 44211
443	44301, 44302, 44303, 44304, 44305, 44306, 44307, 44308, 44309, 44310, 44311
444	44401, 44402, 44403, 44404, 44405, 44406, 44407, 44408, 44409, 44410, 44411
445	44501, 44503, 44504, 44505, 44506, 44507, 44508, 44509, 44511
446	44601, 44603, 44604, 44605, 44606, 44607, 44608, 44609, 44611
447	44701, 44703, 44704, 44705, 44706, 44707, 44708, 44709, 44711
448	44801, 44803, 44804, 44805, 44806, 44807, 44808, 44809, 44811
449	44901, 44903, 44904, 44905, 44906, 44907, 44908, 44909, 44911
450	45001, 45003, 45004, 45005, 45006, 45007, 45008, 45009, 45011

1	2
451	45101, 45103, 45104, 45105, 45106, 45107, 45108, 45109, 45111
452	45201, 45203, 45204, 45205, 45206, 45207, 45208, 45209, 45211
453	45301, 45303, 45304, 45305, 45306, 45307, 45308, 45309, 45311
454	45401, 45403, 45404, 45405, 45406, 45407, 45408, 45409, 45410, 45411
455	45502, 45503, 45504, 45505, 45506, 45507, 45508, 45509, 45510, 45511
457	45701, 45702, 45703, 45704, 45705, 45706, 45707, 45708, 45709, 45711
458	45801, 45802, 45803, 45804, 45805, 45806, 45807, 45808, 45809, 45810, 45811, 45812, 45813, 45814, 45815, 45817
459	45901, 45902, 45903, 45904, 45905, 45906, 45907, 45908, 45909, 45910, 45911, 45912, 45913, 45914, 45915, 45917
460	46001, 46002, 46003, 46004, 46005, 46006, 46007
461	46101, 46102, 46103, 46104, 46105, 46106, 46107
462	46201, 46202, 46203, 46204, 46205, 46206, 46207
463	46301, 46302, 46303, 46304, 46305, 46306, 46307
464	46401, 46402, 46403, 46404, 46405, 46406, 46407
465	46501, 46502, 46503, 46504, 46505, 46506, 46507
466	46601, 46602, 46603, 46604, 46605, 46606, 46607
467	46701, 46702, 46703, 46704, 46705, 46706, 46707
468	46801, 46802, 46803, 46804, 46805, 46806, 46807
469	46901, 46902, 46903, 46904, 46905, 46906, 46907
470	47001, 47002, 47003, 47004, 47005, 47006, 47007
471	47101, 47102, 47103, 47104, 47105, 47106, 47107
472	47201, 47202, 47203, 47204, 47205, 47206, 47207
474	47414, 47415, 47416, 47417, 47442, 47443
476	47603, 47605, 47608, 47609, 47610, 47611
478	47815, 47816, 47817, 47818, 47819, 47820, 47821, 47822, 47823, 47824, 47825, 47826, 47827, 47828, 47829, 47830, 47831, 47832, 47833, 47835
501	50104, 50105, 50106, 50108, 50109, 50116
502	50205, 50206, 50207, 50209, 50210, 50214
504	50401, 50402, 50403, 50405, 50406, 50408
506	50605, 50607
507	50705, 50707
509	50906
512	51211, 51212, 51213, 51215, 51216
513	51311, 51312, 51313, 51315, 51316
515	51511, 51512, 51513, 51515, 51516
520	52001, 52002, 52003, 52004, 52005, 52006
521	52101, 52102, 52103, 52104, 52105, 52106
522	52201, 52202, 52203, 52204, 52205, 52206
523	52301, 52302, 52303, 52304, 52305, 52306, 52307
524	52401, 52402, 52403, 52404, 52405, 52406, 52407
525	52501
529	52901, 52902
534	53401, 53402, 53404, 53405, 53406
535	53501, 53502, 53504, 53505, 53506
601	60101, 60103, 60106
602	60201, 60203, 60205
603	60301, 60302, 60305, 60306, 60307, 60308, 60309, 60310, 60311, 60312, 60313, 60314, 60335, 60336, 60347, 60349, 60350
617	61701, 61702, 61703

1	2
625	62501, 62502, 62503, 62504
706	70601, 70602, 70603, 70604, 70606, 70607, 70608, 70609, 70611, 70613, 70614, 70615, 70616
707	70701, 70702, 70703, 70704, 70706, 70707, 70708, 70709, 70711, 70713, 70714, 70715, 70716
708	70801, 70802

».

Приложение 8
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 4.2. Сведения об объектах недвижимости и правах на них

Идентификационный код предмета залога	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Условный номер	Назначение	Наименование	Функциональная группа
1	2	3	4	5	6	7

Размер доли в праве общей долевой собственности	Площадь, кв. м	Категория земель	Вид разрешенного использования земельного участка	Право залогодателя на объект недвижимости	Дата окончания срока аренды объекта недвижимости	Вид сооружения
8	10	11	12	13	14	15

Площадь в неструктурированном виде	Идентификационный номер объекта недвижимости в стране регистрации	Признак части
16	17	18
».		

Приложение 9
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

Номер строки	Наименование показателя	Код программы государственной поддержки	Код территории по ОКАТО		По кредитам, предоставленным в отчетном месяце				По действующим кредитам (в целом по кредитному портфелю)				
			места нахождения заемщика	места нахождения объекта недвижимости	количество, единиц	объем, тыс. руб.	средневзвешенная ставка, процентов	средневзвешенный срок кредитования, месяцев	количество, единиц	задолженность на отчетную дату, тыс. руб.	средневзвешенная ставка, процентов	средневзвешенный срок до погашения, месяцев	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по программам государственной поддержки, в том числе:												
1.1	выданные на погашение ранее предоставленных ипотечных жилищных кредитов												

«

».

Приложение 10
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1. Данные об остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																														Итого
	40802	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	40826	42108	42109	42110	42111	42112	42113	42114	423	426	47603	47605	47608	47609	47610	47611	522	52404	52405			
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	30		
За 01.хх.																															
За 02.хх.																															
За ...																															
За последний календарный день отчетного месяца																															

Приложение 11
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность	
Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ПОЗИЦИЯХ ПО ВАЛЮТНОМУ РИСКУ

за «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации
(головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД² 0409634
Месячная (Квартальная)

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Информация о величинах ОВП для оценки влияния на капитал

Номер строки	Код иностранной валюты (драгоценного металла)	Совокупная ОВП (ОВП для ограничения валютного риска), тыс. руб.			Данные для корректировки размера позиций в целях расчета ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом, тыс. руб.			Совокупная ОВП в составе покрытия валютного риска		Данные для корректировки размера позиций в целях расчета ОВП для покрытия валютного риска основными средствами (капиталом), тыс. руб.		Совокупная ОВП в составе покрытия валютного риска		Разница между совокупной ОВП (ОВП для ограничения валютного риска) и совокупной ОВП в составе ОВП для покрытия валютного риска
		на отдельные компоненты балансовой стоимости валютных активов	на отдельные компоненты балансовой стоимости валютных обязательств	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемым в состав источников капитала	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемым в состав источников капитала	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемым в состав источников капитала	на позиции по валютным активам, уменьшающим сумму источников капитала	на позиции по валютным обязательствам, включаемым в состав источников капитала		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
...														
	Итого во всех иностранных валютах и золоте													
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом						X	X	X	X	X	X	X	
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основными средствами						X	X	X	X	X	X	X	
	ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)						X	X	X	X	X	X	X	

Раздел 3. Информация о превышениях размеров (лимитов) ОВП

Номер строки	Наименование размера (лимита) ОВП	Код иностранной валюты (драгоценного металла)	Превышение размера (лимита) ОВП, тысяч единиц иностранной валюты или тысяч граммов драгоценного металла	Применяемые положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП	Анализируемый период		Количество операционных дней превышения размера ОВП в течение периода	Характеристика превышения размера (лимита) ОВП		Количество операционных дней несоблюдения размера (лимита) ОВП в течение периода	
					дата начала	дата окончания		причина превышения размера (лимита) ОВП	изменение суммы балансовых позиций, тысяч единиц иностранной валюты		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 4. Информация об отдельных показателях по ОВП

Номер строки	Наименование показателя	Анализируемый период		Количество операционных дней превышений пороговых уровней в течение периода
		дата начала	дата окончания	
1	2	3	4	5
1	Разница между совокупной ОВП (ОВП для ограничения валютного риска) и совокупной ОВП в составе ОВП для покрытия валютного риска базовым капиталом			
...	...	X	X	
2	Сумма позиций по сделкам с повышенным риском			
3	Сумма позиций по несущественным сделкам			

Раздел 5. Информация о сделках, по которым имеется повышенный риск притворности или повышенный риск неисполнения

Номер строки	Вид сделки	Категория сделки	Информация о контрагенте										Информация о договоре			Сумма позиций, в процентах от капитала				
			наименование контрагента	код страны по ОКСМ	ОГРН	ИНН	КИО	TIN	LEI	СВИФТ	NUM	номер	дата заключения	дата исполнения (расторжения)	Код иностранной валюты (драгоценного металла) по длинной позиции		Размер длинной позиции, тыс. руб.	Код иностранной валюты (драгоценного металла) по короткой позиции	Размер короткой позиции, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Итого:																X			X	

Руководитель кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

(должность)

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы)

(должность)

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409634
«Отчет об открытых позициях по валютному риску»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых позициях по валютному риску» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), имеющими активы и (или) обязательства, в том числе номинированные в рублях, стоимость которых изменяется при изменении курсов иностранных валют и (или) цен на драгоценные металлы, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов (далее соответственно – кредитные организации, головные кредитные организации банковских групп).

1.2. Отчет составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) на основе порядка расчета открытых позиций по валютному риску (далее – ОВП), установленного Инструкцией Банка России от 10 января 2024 года № 213-И «Об открытых позициях кредитных организаций по валютному риску»¹ (далее – Инструкция Банка России № 213-И).

1.3. Отчетные данные участников банковской группы включаются головными кредитными организациями банковских групп в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых

¹ Зарегистрирована Минюстом России 18 апреля 2024 года, регистрационный № 77929.

значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»² (далее – Положение Банка России № 729-П).

Глава 2. Составление Отчета

2.1. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) следующим образом:

2.1.1. Каждая иностранная валюта и каждый драгоценный металл, по которым у кредитной организации (банковской группы) имеются валютные позиции в соответствии с пунктом 1.6 Инструкции Банка России № 213-И (далее – позиции), отражаются в отдельной строке раздела 1: сначала иностранные валюты, затем драгоценные металлы – в порядке возрастания значений кодов иностранных валют и драгоценных металлов, указываемых в графе 2 раздела 1.

Раздел 1 дополняется необходимым количеством строк для отражения информации обо всех иностранных валютах и драгоценных металлах, по которым у кредитной организации (банковской группы) имеются позиции.

2.1.2. В графе 2 раздела 1 указывается трехзначный цифровой код иностранной валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) или трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

2.1.3. В графе 3 раздела 1 указывается официальный курс единицы иностранной валюты по отношению к рублю, установленный Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля

² Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный № 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6394-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2023 года, регистрационный № 74326), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399).

2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю), или учетная цена на драгоценный металл, установленная Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (далее – учетная цена на драгоценный металл), на дату, за которую составляется раздел 1.

В случае если официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю не устанавливается Банком России, в графе 3 раздела 1 указывается соотношение официального курса доллара США по отношению к рублю на дату, за которую составляется раздел 1, к официальному курсу доллара США по отношению к такой иностранной валюте, установленному центральным (национальным) банком – эмитентом данной валюты и размещенному на официальном сайте данного центрального (национального) банка в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на дату, за которую составляется раздел 1.

2.1.4. В графах 4–9, 14–21 раздела 1 указывается размер позиций, рассчитываемый в соответствии с пунктами 2.4–2.8 Инструкции Банка России № 213-И.

В графах 4–9 раздела 1 указывается размер позиций, определяемых в целях расчета балансовой ОВП в соответствии с пунктами 2.4 и 2.5 Инструкции Банка России № 213-И.

В графах 5 и 7 раздела 1 указывается размер позиций по встроенным производным инструментам, включаемых в состав балансовой ОВП в соответствии с подпунктом 2.5.1 пункта 2.5 Инструкции Банка России № 213-И, за исключением встроенных производных инструментов, являющихся условиями договоров (сделок) об осуществлении платежа по договору (сделке) в валюте, отличной от валюты договора (сделки), исходя из курса валюты на дату осуществления платежа, если такие условия признаются кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской

группы) в качестве встроенных производных инструментов для целей бухгалтерского учета.

В графах 14–21 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам (производным финансовым инструментам и срочным сделкам, отличным от производных финансовых инструментов), определенным пунктом 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (далее – срочные сделки). Размер позиций по срочным сделкам определяется в соответствии с пунктами 2.7 и 2.8 Инструкции Банка России № 213-И.

В случае если по активу или обязательству (в том числе по срочной сделке) в расчет ОВП включаются одновременно длинная и короткая позиции в одной и той же иностранной валюте или драгоценном металле, в графах 4, 5, 8, 14–16 и (или) 20 раздела 1 отражается отдельно длинная позиция, а в графах 6, 7, 9, 17–19 и (или) 21 раздела 1 – отдельно короткая позиция.

2.1.5. В графах 8 и 9 раздела 1 указывается размер позиций по договорам (сделкам) (за исключением срочных сделок), валютные активы и обязательства по которым были исключены из расчета ОВП (далее – договоры (сделки), исключенные из расчета ОВП) по причине наличия по договорам (сделкам) повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И. В графах 20 и 21 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам, исключенным из расчета ОВП по причине наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложениями 1 и 2 к Инструкции Банка России № 213-И.

В графах 16 и 19 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам, в отношении которых кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) не был проведен анализ на предмет наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения по причине их несоответствия критериям существенности в соответствии с абзацем седьмым и подпунктом 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции

Банка России № 213-И (далее – несущественные срочные сделки). В графах 16 и 19 раздела 1 не указывается размер позиций по несущественным срочным сделкам, соответствующих условиям подпункта 1.5.1 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И.

2.1.6. В графе 10 раздела 1 указывается арифметическая сумма данных по графам 4 и 6 раздела 1 за вычетом арифметической суммы данных по графам 8 и 9 раздела 1.

В графе 22 раздела 1 указывается арифметическая сумма данных по графам 10, 14, 15, 17 и 18 раздела 1 за вычетом арифметической суммы данных по графам 20 и 21 раздела 1.

В графах 11 и 23 раздела 1 указывается отношение данных по графам 10 и 22 раздела 1 соответственно (в абсолютном выражении) к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

2.1.7. В графах 12 и 24 раздела 1 указываются следующие значения:

контрольные значения размеров (лимитов) ОВП, если в отношении кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) установлены контрольные значения размеров (лимитов) ОВП;

значения размеров (лимитов) ОВП, установленные в отношении кредитной организации (банковской группы) в соответствии с Инструкцией Банка России № 213-И (Положением Банка России № 729-П), во всех остальных случаях.

В графах 13 и 25 раздела 1 указывается величина превышения данных, отраженных в графах 11 и 23 раздела 1, над данными, отраженными в графах 12 и 24 раздела 1 соответственно. В отсутствие такого превышения указывается «0» (ноль).

2.1.8. В графе 26 раздела 1 указывается отношение арифметической суммы данных по графам 8, 9, 20 и 21 раздела 1 (в абсолютном выражении) к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

В графе 27 раздела 1 указывается отношение арифметической суммы размеров позиций (в абсолютном выражении) по договорам (сделкам), в отношении которых кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) не был проведен анализ на предмет наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения по причине несоответствия активов и обязательств по таким договорам (сделкам) критериям существенности в соответствии с абзацем седьмым пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И, включая несущественные срочные сделки, позиции по которым отражаются в графах 16 и 19 раздела 1 (далее – несущественные сделки), к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1.

2.1.9. Данные в графе 3 раздела 1 указываются с округлением до восьми знаков после запятой по правилам математического округления.

Данные в графах 4–27 раздела 1 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

Данные по длинным позициям в графах 4, 5, 8, 14–16 и 20 раздела 1 указываются со знаком «+» (плюс), данные по коротким позициям в графах 6, 7, 9, 17–19 и 21 раздела 1 указываются со знаком «-» (минус). Размер длинных и коротких позиций указывается в графах 4–9 и 14–21 раздела 1 в рублевом эквиваленте с пересчетом в рубли по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю и учетным ценам на драгоценные металлы, указываемым в графе 3 раздела 1.

2.1.10. В графах 4–9, 14–21, 26 и 27 по строке «Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах» раздела 1 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам. Графы 3, 10–13 и 22–25 по указанной строке раздела 1 не заполняются.

В графе 22 по строке «Чистая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам» раздела 1 указывается размер чистой совокупной ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам, рассчитываемый в соответствии с пунктом 2.11 Инструкции Банка России

№ 213-И исходя из всех данных, указанных в графе 22 вышестоящих строк по иностранным валютам и драгоценным металлам. Графы 10–21, 26 и 27 по указанной строке раздела 1 не заполняются.

В графах 10 и 22 по строке «Валовая ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам» раздела 1 указываются размеры валовых балансовой и совокупной ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам, рассчитываемые в соответствии с пунктами 2.9 и 2.10 Инструкции Банка России № 213-И исходя из всех данных, указанных в графах 10 и 22 вышестоящих строк по иностранным валютам и драгоценным металлам соответственно. Графы 14–21, 26 и 27 по указанной строке раздела 1 не заполняются.

2.1.11. Данные по строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» рассчитываются в соответствии с пунктом 3.2 Инструкции Банка России № 213-И:

кредитной организацией – на основе данных последней представленной в Банк России отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))» по состоянию на дату, за которую составляется раздел 1;

головной кредитной организацией банковской группы – на основе данных раздела I отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы» по состоянию на дату, за которую составляется раздел 1.

2.2. Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) следующим образом:

2.2.1. Строки раздела 2 составляются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Порядка. В части драгоценных металлов в разделе 2 отражаются только данные по позициям в золоте.

2.2.2. Графа 2 раздела 2 заполняется так же, как графа 2 раздела 1. Графа 3 раздела 2 заполняется данными из графы 22 раздела 1 на дату, за которую составляется раздел 2.

2.2.3. В графах 4 и 5 раздела 2 отражается размер позиций, приходящихся на компоненты балансовой стоимости валютных активов и обязательств соответственно, переоценка которых при изменении курсов иностранных валют и цен на драгоценные металлы не включается в состав источников капитала (показателей, уменьшающих сумму источников 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»)»³ (далее – Положение Банка России № 646-П) и банковской группы в соответствии с Положением Банка России № 729-П.

На основе данных по графам 4 и 5 раздела 2 осуществляется корректировка размеров позиций, предусмотренная абзацем вторым пункта 2.13 Инструкции Банка России № 213-И, в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, указанных в абзаце третьем пункта 2.1 и пункте 2.12 Инструкции Банка России № 213-И (далее – ОВП для оценки влияния на капитал).

2.2.4. В графе 6 раздела 2 отражается размер позиций по валютным активам, включенным в состав показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала кредитной организации (банковской группы), в соответствии с Положением Банка России № 646-П (Положением Банка России № 729-П), за вычетом части позиций по таким валютным активам, отраженной в графе 4 раздела 2.

³ Зарегистрировано Минюстом России 10 сентября 2018 года, регистрационный № 52122, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4987-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53064), от 6 июня 2019 года № 5163-У (зарегистрировано Минюстом России 30 сентября 2019 года, регистрационный № 56084), от 30 июня 2020 года № 5492-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2020 года, регистрационный № 59121), от 10 апреля 2023 года № 6408-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июля 2023 года, регистрационный № 74322).

В графе 8 раздела 2 отражается размер позиций по валютным активам, включенным в состав показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала кредитной организации (банковской группы), и не включенным в состав показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала кредитной организации (банковской группы), в соответствии с Положением Банка России № 646-П (Положением Банка России № 729-П), за вычетом части позиций по таким валютным активам, отраженной в графе 4 раздела 2.

В графе 11 раздела 2 отражается размер позиций по валютным активам, включенным в состав показателей, уменьшающих сумму источников собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы), и не включенным в состав показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала кредитной организации (банковской группы), в соответствии с Положением Банка России № 646-П (Положением Банка России № 729-П), за вычетом части позиций по таким валютным активам, отраженной в графе 4 раздела 2.

На основе данных по графам 6, 8 и 11 раздела 2 осуществляется корректировка размеров позиций в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, предусмотренная абзацем третьим пункта 2.13 Инструкции Банка России № 213-И.

2.2.5. В графе 9 раздела 2 отражается размер позиций по валютным обязательствам, включенным в состав источников основного капитала кредитной организации (банковской группы) в соответствии с Положением Банка России № 646-П (Положением Банка России № 729-П), за вычетом части позиций по таким валютным обязательствам, отраженной в графе 5 раздела 2.

В графе 12 раздела 2 отражается размер позиций по валютным обязательствам, включенным в состав источников собственных средств (капитала) кредитной организации (банковской группы) и не включенным в состав источников основного капитала кредитной организации (банковской группы) в соответствии с Положением Банка России № 646-П (Положением

Банка России № 729-П), за вычетом части позиций по таким валютным обязательствам, отраженной в графе 5 раздела 2.

На основе данных по графам 9 и 12 раздела 2 осуществляется корректировка размеров позиций в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, предусмотренная абзацем четвертым пункта 2.13 Инструкции Банка России № 213-И.

2.2.6. Данные, отражаемые в графах 7, 10 и 13 раздела 2, рассчитываются в соответствии с пунктом 2.15 Инструкции Банка России № 213-И.

В графе 7 раздела 2 отражается разница между значением графы 3 и арифметической суммой значений по графам 4–6 раздела 2.

В графе 10 раздела 2 отражается разница между значением графы 7 и арифметической суммой значений по графам 8 и 9 раздела 2.

В графе 13 раздела 2 отражается разница между значением графы 10 и арифметической суммой значений по графам 11 и 12 раздела 2.

2.2.7. В графе 14 раздела 2 отражается отношение величины разницы (в абсолютном выражении) между данными, указанными в графах 3 и 7 раздела 2, к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1 на дату, за которую составляется раздел 2.

2.2.8. Данные в графах 3–14 раздела 2 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

2.2.9. В строке «Итого во всех иностранных валютах и золоте» раздела 2 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам.

В графе 7 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом», графе 10 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» и графе 13 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 отражаются размеры указанных ОВП, рассчитываемые в соответствии с пунктом 2.14 Инструкции Банка России № 213-И исходя

из всех данных, указанных в графах 7, 10 и 13 вышестоящих строк по иностранным валютам и золоту соответственно.

Графы 8–14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом», графы 7–9, 11–14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» и графы 7–12, 14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 не заполняются.

2.3. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) составляется кредитной организацией при наличии у нее за отчетный месяц хотя бы одного превышения любого размера (лимита) ОВП, установленного пунктом 3.1 Инструкции Банка России № 213-И (далее – размер (лимит) ОВП), исходя из данных по графам 13 и 25 раздела 1.

В отсутствие у кредитной организации превышений размеров (лимитов) ОВП за отчетный месяц кредитная организация не составляет раздел 3.

Раздел 3 на консолидированной основе головными кредитными организациями банковских групп не составляется.

2.4. Раздел 3 составляется кредитными организациями следующим образом:

2.4.1. Раздел 3 дополняется необходимым количеством строк для отражения информации обо всех размерах (лимитах) ОВП, в отношении которых у кредитной организации имеются превышения.

2.4.2. В графе 2 раздела 3 указываются размеры (лимиты) ОВП, в отношении которых у кредитной организации имеются превышения, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BAL.LIM1 (sep)	Размер (лимит) балансовой ОВП в отдельной иностранной валюте или в отдельном драгоценном металле
BAL.LIM2 (gross)	Размер (лимит) валовой балансовой ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам

Код	Расшифровка кода
1	2
AGG.LIM1 (sep)	Размер (лимит) совокупной ОВП в отдельной иностранной валюте или в отдельном драгоценном металле
AGG.LIM2 (gross)	Размер (лимит) валовой совокупной ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам
AGG.LIM3 (netto)	Размер (лимит) чистой совокупной ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам

2.4.3. В графе 3 раздела 3 указывается код иностранной валюты или драгоценного металла, в отношении которых у кредитной организации имеется превышение размера (лимита) ОВП.

В отношении превышений размеров (лимитов) валовой балансовой, валовой совокупной и чистой совокупной ОВП по всем иностранным валютам и драгоценным металлам (коды «BAL.LIM2 (gross)», «AGG.LIM2 (gross)» и «AGG.LIM3 (netto)» в графе 2 раздела 3 соответственно) в графе 3 раздела 3 указывается код иностранной валюты или драгоценного металла, изменение величины ОВП в которых привело к превышению указанных размеров (лимитов) ОВП.

2.4.4. В графе 4 раздела 3 указывается величина превышения размера (лимита) ОВП, указанного в графе 2 раздела 3, в единицах иностранной валюты или граммах драгоценного металла, код которых указан в графе 3 раздела 3.

В отношении короткой ОВП значение, указываемое в графе 4 раздела 3, отражается со знаком «-» (минус). В отношении длинной ОВП значение, указываемое в графе 4 раздела 3, отражается со знаком «+» (плюс).

Данные в графе 4 раздела 3 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

2.4.5. В графе 5 раздела 3 указываются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, применяемые кредитной организацией в отношении превышения размера (лимита) ОВП, указанного в графе 2 раздела 3, с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
REG0	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные абзацем первым пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И
REG1 (agg short)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И
REG2 (bal short)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И
REG3 (bal long)	Положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И

Код «REG1 (agg short)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) совокупной ОВП (коды «AGG.LIM1 (sep)», «AGG.LIM2 (gross)» и «AGG.LIM3 (netto)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения (в абсолютном выражении) короткой совокупной ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в абзацах втором и третьем подпункта 4.3.1 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

Код «REG2 (bal short)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) балансовой ОВП (коды «BAL.LIM1 (sep)» и «BAL.LIM2 (gross)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения (в абсолютном выражении) короткой балансовой ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в подпункте 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

Код «REG3 (bal long)» указывается в графе 5 раздела 3 в отношении превышений размеров (лимитов) балансовой ОВП (коды «BAL.LIM1 (sep)» и «BAL.LIM2 (gross)» в графе 2 раздела 3), возникших в связи с возникновением или увеличением значения длинной балансовой ОВП в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, и соответствующих условиям, указанным в абзацах втором – четвертом подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

2.4.6. В графе 6 раздела 3 указывается дата, предшествующая дате,

указанной в графе 7 раздела 3, на количество последовательных операционных дней кредитной организации (далее – операционные дни), указанное в абзаце первом пункта 4.3, абзаце первом подпункта 4.3.1, абзаце первом подпункта 4.3.2 или абзаце первом подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (в зависимости от применяемых положений о соблюдении размеров (лимитов) ОВП). Указанное количество последовательных операционных дней включает в себя дату, указанную в графе 7 раздела 3.

В графе 7 раздела 3 указывается дата, за которую составляется раздел 3.

2.4.7. В графе 8 раздела 3 указывается количество операционных дней превышений размера (лимита) ОВП за период, начинающийся с даты, указанной в графе 6 раздела 3, и оканчивающийся датой, указанной в графе 7 раздела 3.

2.4.8. Графы 9–11 раздела 3 заполняются данными в целях определения соответствия превышения размера (лимита) ОВП условиям применения положений о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленных подпунктом 4.3.1, 4.3.2 или 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (коды «REG1 (agg short)», «REG2 (bal short)» или «REG3 (bal long)» в графе 5 раздела 3 соответственно).

В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные абзацем первым пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (код «REG0» в графе 5 раздела 3), в графах 9–11 раздела 3 проставляется «–» (прочерк).

2.4.9. В графе 9 раздела 3 указывается причина возникновения превышения размера (лимита) ОВП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Возникновение или увеличение значения (в абсолютном выражении) короткой ОВП в результате:	
10	увеличения официального курса иностранной валюты

1	2
11	уменьшения суммы длинных позиций по причине погашения валютных активов кредитной организации в рублях
12	уменьшения суммы длинных позиций по причине смены валюты, в которой номинируются валютные активы кредитной организации, из иностранной валюты в рубли
13	уменьшения суммы длинных позиций по причине формирования кредитной организацией оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по валютным активам
Возникновение или увеличение значения длинной ОВП в результате:	
20	увеличения официального курса иностранной валюты
21	уменьшения суммы коротких позиций по причине досрочного исполнения кредитной организацией своих валютных обязательств по требованиям вкладчиков (кредиторов, контрагентов)
22	уменьшения суммы коротких позиций по причине исполнения кредитной организацией своих валютных обязательств в рублях
23	уменьшения суммы коротких позиций по причине смены валюты, в которой номинируются валютные обязательства кредитной организации, из иностранной валюты в рубли

В случае одновременного наличия двух и более причин возникновения превышения размера (лимита) ОВП в графе 9 раздела 3 указываются два и более кода через запятую.

На основе данных по графе 9 раздела 3 определяется соответствие превышения размера (лимита) ОВП условиям применения положений о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленным абзацем вторым подпункта 4.3.1, подпунктом 4.3.2 и абзацем вторым подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

2.4.10. В графе 10 раздела 3 указывается размер изменения суммы коротких или длинных позиций в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, включаемых в расчет балансовой ОВП в указанной иностранной валюте, в единицах иностранной валюты относительно значения на первую дату периода последовательных превышений размера (лимита) ОВП, последним операционным днем которого является дата, за которую составляется раздел 3.

В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктами 4.3.1 или 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка

России № 213-И (коды «REG1 (agg short)» или «REG2 (bal short)» в графе 5 раздела 3 соответственно), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы коротких позиций. В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (код «REG3 (bal long)» в графе 5 раздела 3), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы длинных позиций.

Данные в графе 10 раздела 3 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

В графе 10 раздела 3 указывается «0» (ноль), если первая дата периода последовательных превышений размера (лимита) ОВП является датой, за которую составляется раздел 3.

На основе данных по графе 10 раздела 3 определяется соответствие превышения размера (лимита) ОВП условиям применения положений о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленным абзацем третьим подпункта 4.3.1, подпунктом 4.3.2 и абзацем четвертым подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

2.4.11. В графе 11 раздела 3 указывается факт наличия либо отсутствия у кредитной организации свободных остатков денежных средств в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
0	Свободные остатки денежных средств в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, у кредитной организации отсутствуют
1	Свободные остатки денежных средств в иностранной валюте, код которой указан в графе 3 раздела 3, у кредитной организации присутствуют

Размер свободных остатков денежных средств для целей составления графы 11 раздела 3 определяется в соответствии с абзацем третьим подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

На основе данных по графе 11 раздела 3 определяется соответствие превышения размера (лимита) ОВП условиям применения положений о

соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленным абзацем третьим подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И.

В графе 11 раздела 3 проставляется символ «–» (прочерк) в отношении превышений размеров (лимитов) ОВП, по которым не применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (код «REG3 (bal long)» в графе 5 раздела 3).

2.4.12. В графе 12 раздела 3 указывается количество операционных дней, в которые кредитная организация не соблюдала размер (лимит) ОВП в соответствии с применяемыми положениями о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленными пунктом 4.3 Инструкции Банка России № 213-И, в течение периода, начинающегося с даты, указанной в графе 6 раздела 3, и оканчивающегося датой, указанной в графе 7 раздела 3.

2.5. Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) на консолидированной основе головными кредитными организациями банковских групп не составляется.

2.6. Раздел 4 составляется кредитными организациями следующим образом:

2.6.1. Раздел 4 дополняется необходимым количеством подстрок к строке 1 для отражения информации обо всех иностранных валютах и золоте, указанных в разделе 2. Подстроки к строке 1 раздела 4 составляются в соответствии с подпунктом 2.2.1 пункта 2.2 настоящего Порядка.

В графе 2 по подстрокам к строке 1 раздела 4 указываются коды иностранных валют и золота, указанные в графе 2 раздела 2.

2.6.2. В графе 3 по строкам 1, 2 и 3 раздела 4 указывается дата, предшествующая дате, указанной в графе 4 раздела 4, на количество последовательных операционных дней, определенное в соответствии с абзацами вторым, третьим и четвертым пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И соответственно. Указанное количество последовательных операционных дней включает в себя дату, указанную в графе 4 раздела 4.

В графе 4 раздела 4 указывается дата, за которую составляется раздел 4. Графы 3 и 4 по подстрокам к строке 1 раздела 4 не заполняются.

2.6.3. В графе 5 по подстрокам к строке 1 раздела 4 указывается количество операционных дней, в которые наблюдались превышения, указанные в абзаце втором пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, применительно к ОВП в отдельной иностранной валюте или в золоте, код которых указан в графе 2 по подстрокам к строке 1 раздела 4, за период, начинающийся с даты, указанной в графе 3 по строке 1 раздела 4, и оканчивающийся датой, указанной в графе 4 по строке 1 раздела 4.

В графе 5 по строке 1 раздела 4 указывается максимальное значение из значений, указанных в графе 5 по подстрокам к строке 1 раздела 4.

В графе 5 по строкам 2 и 3 раздела 4 указывается количество операционных дней, в которые наблюдались превышения, указанные в абзацах третьем и четвертом пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, за период, начинающийся с даты, указанной в графе 3 по строкам 2 и 3 раздела 4, и оканчивающийся датой, указанной в графе 4 по строкам 2 и 3 раздела 4.

2.7. Раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) на консолидированной основе головными кредитными организациями банковских групп не составляется.

2.8. Раздел 5 составляется кредитными организациями следующим образом:

2.8.1. В разделе 5 указывается информация по договорам (сделкам), исключенным из расчета ОВП по причине наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения. Раздел 5 дополняется необходимым количеством строк для отражения информации обо всех таких договорах (сделках).

2.8.2. В графе 2 раздела 5 указывается вид договора (сделки) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
DFI (OPTN)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (производный финансовый инструмент), являющаяся опционным договором в соответствии с пунктом 2 Указания Банка России от 16 февраля 2015 года № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов» ⁴ (далее – Указание Банка России № 3565-У)
DFI (FWD)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (производный финансовый инструмент), являющаяся форвардным договором в соответствии с пунктом 4 Указания Банка России № 3565-У
DFI (SWP)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (производный финансовый инструмент), являющаяся своп-договором в соответствии с пунктом 5 Указания Банка России № 3565-У
DFI (OTHER)	Срочная сделка, указанная в абзаце втором пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (производный финансовый инструмент), не являющаяся опционным, форвардным и своп-договором в соответствии с пунктами 2, 4 и 5 Указания Банка России № 3565-У соответственно
SPOT	Срочная сделка, указанная в абзаце третьем пункта 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (срочная сделка, отличная от производного финансового инструмента)
BAL	Договор (сделка), позиции по которому (которой) включаются в расчет балансовой ОВП

2.8.3. В графе 3 раздела 5 указывается категория договора (сделки) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
CCR1.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которой имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И
CCR1.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 1 к Инструкции Банка России № 213-И
CCR2.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И
CCR2.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И исходя из классификации срочной сделки в категорию крайне высокого риска в соответствии с пунктом 9 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 27 марта 2015 года, регистрационный № 36575.

1	2
CCR2.3	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И исходя из классификации срочной сделки в категорию высокого риска в соответствии с пунктом 8 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И
CCR2.4	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И исходя из классификации срочной сделки в категорию умеренного риска с факторами повышенного риска в соответствии с пунктом 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И

2.8.4. В графах 4–13 раздела 5 указывается информация о контрагенте по договору (сделке).

В графе 4 раздела 5 указывается полное наименование контрагента по договору (сделке):

юридического лица – резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);

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

индивидуального предпринимателя – в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП);

физического лица – в соответствии с документацией по сделке.

В графе 5 раздела 5 указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является контрагент, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае если юридическое лицо зарегистрировано на территории города Байконура, в графе 5 раздела 5 указывается код «643».

В графе 6 раздела 5 указывается основной государственный

регистрационный номер (далее – ОГРН) контрагента – юридического лица в соответствии с ЕГРЮЛ. При отсутствии информации об ОГРН юридического лица в графе 6 раздела 5 указываются 13 нулей.

В графе 7 раздела 5 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) контрагента – индивидуального предпринимателя в соответствии с ЕГРИП. При отсутствии информации об ОГРНИП контрагента – индивидуального предпринимателя в графе 7 раздела 5 указываются 15 нулей.

В графе 8 раздела 5 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) контрагента-резидента (десятизначный – для юридических лиц и двенадцатизначный – для индивидуальных предпринимателей и физических лиц). Для контрагентов-нерезидентов указывается ИНН иностранной организации или физического лица (при наличии).

В графе 9 раздела 5 в отношении контрагентов-нерезидентов указывается номер налогоплательщика, присваиваемый иностранной организации налоговым органом при постановке на налоговый учет в Российской Федерации (КИО) (при наличии).

В графах 10–13 раздела 5 в отношении контрагентов-нерезидентов соответственно указываются:

идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) или его аналог (при наличии);

международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (при наличии);

для участников системы СВИФТ⁵ – код СВИФТ.

В случае отсутствия информации в графах 8–12 раздела 5 в отношении контрагентов-нерезидентов указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM).

⁵ Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.

В графах 9–13 раздела 5 в отношении контрагентов-резидентов проставляется символ «–» (прочерк).

В случае отсутствия информации в графах 8–13 раздела 5 в отношении контрагента проставляется символ «–» (прочерк).

2.8.5. В графах 14–16 раздела 5 указывается информация о договоре (сделке) на дату, за которую составляется раздел 5.

В графе 14 раздела 5 указываются через запятую номер договора (сделки) в соответствии с первичной документацией, а также номер дополнительного соглашения (дополнительных соглашений), вносящего (вносящих) изменения в условия договора (сделки) (при наличии). При отсутствии номера договора (сделки, дополнительного соглашения) указывается значение «бн».

В графе 15 раздела 5 указываются через запятую дата заключения договора (сделки), а также дата заключения дополнительного соглашения, вносящего изменения в условия договора (сделки) (при наличии).

В графе 16 раздела 5 указываются следующие даты:

дата исполнения договора (сделки) в соответствии с условиями договора (сделки), если договор (сделка) не был расторгнут (не была расторгнута). В случае если по договору (сделке) имеется несколько дат исполнения, указывается наиболее поздняя;

дата расторжения договора (сделки), если договор (сделка) был расторгнут (была расторгнута).

2.8.6. Графы 17 и 19 раздела 5 заполняются так же, как графа 2 раздела 1.

Графы 18 и 20 раздела 5 заполняются так же, как графы 8, 20 и 9, 21 раздела 1 соответственно.

2.8.7. В графе 21 раздела 5 указывается отношение арифметической суммы данных по графам 18 и 20 раздела 5 (в абсолютном выражении) к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1 на дату, за которую составляется раздел 5.

Данные в графе 21 раздела 5 указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.

2.8.8. В графах 18, 20 и 21 по строке «Итого» раздела 5 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам. Графы 17 и 19 по указанной строке раздела 5 не заполняются.

Глава 3. Представление Отчета

3.1. Раздел 1 представляется в Банк России ежемесячно:

банками с универсальной лицензией – за последнее число отчетного месяца и за каждый операционный день в течение отчетного месяца не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 настоящего Порядка, – за последнее число отчетного месяца и при наличии превышений размеров (лимитов) ОВП за каждый операционный день в течение отчетного месяца, в который у кредитной организации имелись такие превышения, не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.2. Раздел 2 представляется кредитными организациями в Банк России ежемесячно за последнее число отчетного месяца не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.3. Раздел 3 представляется в Банк России ежемесячно за каждый операционный день в течение отчетного месяца, за который у кредитной организации имелось превышение (превышения) размеров (лимитов) ОВП:

банками с универсальной лицензией – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, указанных в пункте 1.1 настоящего Порядка, – не позднее шестого рабочего

дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.4. Раздел 4 представляется кредитными организациями в Банк России ежемесячно за последнее число отчетного месяца не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3.5. Раздел 5 представляется кредитными организациями в Банк России с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 4.6 Инструкции Банка России № 213-И, за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И.

3.6. Разделы 1 и 2 на консолидированной основе представляются в Банк России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 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 – участниками банковских групп, которые являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее

десятого 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 головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом.

3.7. Кредитная организация представляет Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

3.8. Головная кредитная организация банковской группы представляет по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения требования Банка России заверенные копии документов и иную информацию о деятельности участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались головными кредитными организациями банковских групп для составления Отчета.».

Приложение 12
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность	
Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОВОЙ НАГРУЗКЕ ЗАЕМЩИКОВ – ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409704
Квартальная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены потребительские кредиты (займы)

1	Период, в котором возникли требования		Интервал ПДН заемщика, процентов		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.		Характеристика кредита (займа)					Задолженность с просроченными платежами, тыс. руб.									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	расчетный при принятии решения	расчетный срок действия договора кредита (займа)		Валюта кредита (займа)	код актива	код категории потребительского кредита (займа)	статус кредита (займа)	интервал ПСК, процентов	Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 360 дней, тыс. руб.	Количество кредитов (займов) без просроченных платежей, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 1 до 30 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 31 до 90 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 91 до 180 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 181 до 360 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами свыше 360 дней, штук	
1			4																		

Раздел 2. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены ипотечные кредиты (займы), кредиты (займы) на финансирование по договору участия в долевом строительстве

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
										Задолженность без просроченных платежей, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.														
Период, в котором возникли требования	расчитанный при принятии		расчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)	Интервал дохода заемщика, тыс. руб.		Характеристика кредита (займа)					Задолженность с просроченными платежами от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 31 до 90 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 91 до 180 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами от 361 до 720 дней, тыс. руб.	Задолженность с просроченными платежами свыше 720 дней, тыс. руб.	Количество кредитов (займов) без просроченных платежей	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 1 до 30 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 31 до 90 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 91 до 180 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 181 до 360 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами от 361 до 720 дней, штук	Количество кредитов (займов) с просроченными платежами свыше 720 дней, штук		
	расчитанный при принятии	расчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		код актива	первоначальный взнос по кредиту (займу), процентов	статус кредита (займа)	интервал соотношения величины основного долга по ипотечному кредиту (займу) и справедливой стоимости предмета залога, процентов	на дату выдачи кредита (займа)	на отчетную дату																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель:

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

« » г.».

Приложение 13
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.1. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо номинального держателя»

Номер строки	Наименование номинального держателя	ИНН номинального держателя	ОГРН номинального держателя	Код страны номинального держателя по ОКСМ	Признак номинального держателя	Номер счета депо номинального держателя	Наименование эмитента	ИНН эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8	9

ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Количество ценных бумаг, штук
10	11	12	13	14	15	16	17	18

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения, штук								
из них:								
всего	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	учет которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации	учет которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России	под арестом
19								

Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер счета дело (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе)	Примечание
28	29	30	31	32	33	34	

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8

Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Количество ценных бумаг, штук
9	10	11	12	13

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения, штук						
из них:						
всего	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на счетах депо эскроу-агента	учет которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации
14	15	16	17	18	19	20
						21
						22

Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора) по ОКСМ	Примечание
23	24	25	26	27	28	29	30

»».

Приложение 14
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или иных правах»

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)	
всего, штук	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах
	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также закладные, принадлежащие кредитной организации на праве собственности
12	13
	14
	15
	16
	17
	18
	19

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (штук), в том числе		Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничения распоряжения, штук									
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах	на эмиссионных счетах	из них:								
			в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента	учет которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации	учет которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России	под арестом	
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31

Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, по ОКСМ	Примечание
32	33	34	35	36	37

».

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711
«Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации (далее – отчитывающиеся кредитные организации), и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением Отчета, представляемого в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца (далее – отчетная дата).

По состоянию на 1 января текущего года Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее десятого рабочего дня по окончании предыдущего года.

1.2. Отчет составляется по отчитывающейся кредитной организации в целом. Отчитывающиеся кредитные организации, не имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и (или) лицензию на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – специализированный депозитарий), представляют Отчет по подразделам 1.3 и

1.4 раздела 1, подразделам 4.3 и 4.4 раздела 4 и по разделам 2 и 3 в полном объеме.

Отчитывающиеся кредитные организации, имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и лицензию специализированного депозитария и осуществляющие ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, по показателям подразделов 1.1 и 1.2 раздела 1 Отчета помимо информации о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо и иных счетах, раскрывают также информацию о ценных бумагах, учитываемых ими на лицевых счетах и иных счетах. Информация о ценных бумагах, учитываемых указанными кредитными организациями на лицевых счетах и иных счетах в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, отражается в Отчете так же, как информация о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо и иных счетах.

1.3. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. Полное и сокращенное (при наличии) наименования юридического лица – нерезидента, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица – нерезидента указываются на английском языке или в латинской транслитерации.

1.5. При составлении Отчета государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями. Международные финансовые организации, в том

числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, следует относить к категории прочих нерезидентов.

1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.

1.7. Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица отчитывающаяся кредитная организация должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банком России, принятым на основании статьи 9², частей первой и четвертой статьи 73¹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35¹ Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе». При отражении в Отчете сведений о наименовании юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН. В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН по показателям Отчета указываются данные, имеющиеся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, при этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в графе 34 подраздела 1.1, графе 30 подраздела 1.2, графе 18 подраздела 1.2.1, графе 37 подраздела 1.3, графе 24

подраздела 1.4 раздела 1 Отчета и графе 19 раздела 3 Отчета информацию об отсутствии данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

1.8. При отражении в Отчете сведений о количестве ценных бумаг показатели не должны принимать отрицательные значения.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.1.1. В графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование лица, которому открыт счет депо номинального держателя (иностранного номинального держателя) или которому как номинальному держателю (иностранному номинальному держателю) открыт субсчет депо к клиринговому счету депо.

2.1.2. В графах 3, 9 и 30 указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц (для графы 9));

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графах 3, 9 и 30 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц –

нерезидентов в графах 3, 9 и 30 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.1.3. В графах 4, 10 и 31 указывается ОГРН юридического лица – резидента.

2.1.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 9 и 10 указываются ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 9 указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) управляющей компании – нерезидента.

2.1.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 9 и 10 указываются ИНН и ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 9 указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при

отсутствии TIN или его аналога и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

2.1.6. Для закладных, обязанными по которым являются несколько юридических лиц, в графах 9 и 10 отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым. Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, графы 9 и 10 не заполняются.

2.1.7. В случае если эмитентом ценных бумаг является нерезидент, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания), в графах 9 и 10 указываются ИНН и ОГРН международной компании.

2.1.8. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 3, 4, 9, 10, 30 и 31, отчитывающаяся кредитная организация должна указать в графе 34 причину незаполнения данных граф.

2.1.9. В графах 5, 11 и 32 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не указывается в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), страна, предоставившая гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страна нерезидента, у которого были

приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица (физического лица)).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 11 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

Для закладных, обязанными по которым являются несколько юридических лиц, в графе 11 указывается код страны, резидентом которой является обязанное лицо, указанное в закладной первым. Для закладных, обязанными по которым являются физические лица, в графе 11 указывается код страны, резидентами которой являются все физические лица, информация о которых указана в совокупности по строке в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

2.1.10. При заполнении граф 6 и 29 используются следующие коды лиц, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), субсчета депо к клиринговым счетам депо как номинальным держателям (иностранным номинальным держателям) ценных бумаг, а также лиц, открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, специализированные депозитарии, регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (организация-нерезидент, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

Код	Расшифровка кода
1	2
И	Нерезидент
Э	Эмитент
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) – кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.1.11. В графе 7 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранному номинальному держателю), субсчета депо к клиринговому счету депо, открытого номинальному держателю ценных бумаг (иностранному номинальному держателю).

2.1.12. В графе 8 отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное или сокращенное (при наличии) наименование (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (при наличии) или фамилия и инициалы (для физических лиц) в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН. При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – значение «ФЛ» и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной;

для цифровых свидетельств – полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (далее – ИСУ) – наименование организации, осуществляющей выдачу ИСУ (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

В случае если в закладной указано несколько юридических лиц, обязанных по закладной, в графе 8 отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

Для международных компаний в графе 8 указывается наименование эмитента на русском языке.

2.1.13. В графе 12 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием в целях составления подраздела 1.1 раздела 1 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
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 сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SS2	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	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов

1	2
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	ИСУ
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

2.1.14. В графе 13 указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной

бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для цифровых свидетельств – уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, осуществляющим выдачу цифрового свидетельства, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 259-ФЗ);

для ИСУ – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных, обязанными по которым являются юридические лица, – номер государственной регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер государственной регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным, обязанными по которым являются физические лица, в графе 13 не отражаются.

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

2.1.15. В графе 14 указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

2.1.16. В графе 15 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI депозитарной расписки.

2.1.17. В графе 16 указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе 16 указывается код валюты «643».

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 16 не заполняется.

2.1.18. В графе 17 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления.

В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 17 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату.

В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 17 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату.

В случае если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, в графе 17

указывается остаточная сумма обязательства на отчетную дату. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней.

По ИСУ в графе 17 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ, по закладным, обязанными по которым являются юридические лица, – первоначальная сумма основного обязательства, обеспеченного ипотекой, по закладным, обязанными по которым являются физические лица, – совокупная первоначальная сумма основного обязательства, обеспеченного ипотекой, по закладным, информация по которым указана в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе 17 указывается номинальная стоимость ценной бумаги в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам Банка России на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях», по состоянию на отчетную дату, при этом в графе 34 должна быть приведена дополнительная информация о номинальной стоимости указанной ценной бумаги, выраженной в драгоценных металлах, и трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 17 не заполняется.

2.1.19. В графе 18 указывается количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранный номинальный держатель), открытом для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также количество ценных бумаг, учитываемых на субсчете депо к

клиринговому счету депо, открытом номинальному держателю ценных бумаг (иностранному номинальному держателю). Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается.

Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), кодов типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

2.1.20. В графе 19 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения по одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным графами 20–25.

В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 21 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены статьями 15 и 16 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на

основании требований статей 76, 84³, 84⁷, 84⁸ Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» либо в соответствии с личным законом эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) – нерезидента или законом страны обращения ценной бумаги.

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, учитываемых на счетах депо эскроу-агента (депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента).

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, учет которых обособлен на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации.

В графе 26 указывается совокупное количество ценных бумаг, учет которых обособлен на основании предписаний (требований) Банка России.

В графе 27 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении заблокированной ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 20–27, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.

2.1.21. В графе 28 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица.

В графе 33 указывается номер счета депо (лицевого счета), открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента, центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, реестра владельцев инвестиционных паев

паевого инвестиционного фонда, осуществляет учет и хранение закладных, графы 28–33 не заполняются.

2.1.22. В графе 34 указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся кредитной организации является существенной.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.2.1. Информация о ценных бумагах, учитываемых на счетах депо номинального держателя, счетах депо иностранного номинального держателя и субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых лицу как номинальному держателю, в подразделе 1.2 раздела 1 не отражается.

2.2.2. Графы 2–11, 14–22, 25–30 заполняются так же, как графы 8–17, 19–27, 28–32, 34 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета соответственно.

В случае если по состоянию на отчетную дату в соответствии с полученными отчитывающейся кредитной организацией документами, подтверждающими списание ценных бумаг, ценные бумаги были списаны со счета депо номинального держателя в одном вышестоящем депозитарии, но не зачислены на счет депо номинального держателя в ином вышестоящем депозитарии, в графах 25–29 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета необходимо указывать информацию о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны.

При этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в графе 30 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета информацию о том, что в графах 25–29 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указана информация о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны, в связи с отсутствием подтверждающих документов по зачислению ценных бумаг в иной вышестоящий депозитарий (с указанием сведений о вышестоящем депозитарии, в который ценные бумаги должны быть зачислены по состоянию на отчетную дату). Также в графе 30 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.2.3. В графе 12 указывается вид счета (счета депо), открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии), с использованием следующих обозначений:

Вид счета (счета депо)	Расшифровка обозначения вида счета (счета депо)
1	2
OWNER	Счет депо владельца
DEPOPROG	Счет депо депозитарных программ
TRUSTEE	Счет депо доверительного управляющего
ISSUER	Казначейский счет (счет депо) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) (за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)
EMISSION	Эмиссионный счет (за исключением счетов в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)
DEPOSIT	Депозитный счет депо
TRANSIT	Транзитный счет депо
HOLDER	Счет клиентов номинальных держателей
FAUTHOLDER	Счет депо иностранного уполномоченного держателя
NONE	Счет неустановленных лиц
SUBOWNER	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый владельцу
SUBTRUSTEE	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый доверительному управляющему
SUBFAUTHOLDER	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый иностранному уполномоченному держателю
SUBISSUER	Казначейский субсчет (счет депо) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) к клиринговому счету депо
INVPS	Счет депо инвестиционного товарищества
ESCROW	Счет депо эскроу-агента
DEPODFA	Счет депо цифровых финансовых активов
WITHDRAWAL	Счет хранения ценных бумаг, не предназначенный для учета прав на ценные бумаги (для погашенных ценных бумаг; для ценных бумаг иностранного эмитента, по которым осуществлена автоматическая конвертация)
OTHER	Иные счета (счета депо) (в том числе счета, предназначенные для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг)

2.2.4. В графе 13 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг, учтенных на счетах (счетах депо), открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы

государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах владельца в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых отчитывающейся кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента-резидента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляются посредством размещения в соответствии с иностранным правом депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц при отсутствии оснований для зачисления указанных ценных бумаг на другие счета;

выкупленных эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), являющихся клиентами депозитария, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе учитываемых на казначейских субсчетах депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) к клиринговому счету депо;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов

депозитария, осуществляющего централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента;

переданных в депозит нотариусу или суду, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании паевого инвестиционного фонда (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на счетах клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц при отсутствии оснований для зачисления указанных ценных бумаг на другие счета иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах иностранных уполномоченных держателей, в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

обособленных на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации;

обособленных на основании предписаний (требований) Банка России;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), кодов типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов стран владельцев счетов депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

2.2.5. Графа 23 заполняется для следующих видов счетов (счетов депо), указанных в графе 12: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, HOLDER, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE, ESCROW. Для других видов счетов (счетов депо) указывается код «000».

В случае когда владельцами ценных бумаг, учитываемых на счете депо владельца для учета общей долевой собственности, являются лица, относящиеся к разным секторам и подсекторам экономики, в графе 23 указывается код «000».

В графе 23 указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов и подсекторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
S111	Нефинансовые государственные организации
S112	Другие нефинансовые организации
S121	Центральный банк Российской Федерации
S122	Кредитные организации

1	2
S124	Инвестиционные фонды
S125	Другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)
S1251	Государственные финансовые корпорации
S128	Страховщики
S129	Негосударственные пенсионные фонды
S131	Федеральные органы государственной власти
S132	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации
S133	Органы местного самоуправления
S134	Внебюджетные фонды
S14	Население и некоммерческие организации, обслуживающие население
S2	Нерезиденты

Коды с кодировкой «S1» относятся только к резидентам.

В целях составления Отчета (при заполнении графы 23) при отнесении владельцев лицевых счетов, счетов депо (иных счетов) к секторам и подсекторам экономики следует руководствоваться приведенными в настоящем подпункте положениями.

Сектор «нефинансовые организации» (коды с кодировкой, начинающейся с «S11») включает в себя коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. В сектор «нефинансовые организации» следует также включать унитарные предприятия.

В подсектор «нефинансовые государственные организации» включаются нефинансовые организации с кодами «11» – «14», «61» в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС).

В подсектор «другие нефинансовые организации» включаются нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС).

В сектор «финансовые корпорации» (коды с кодировкой, начинающейся с «S12») включаются Центральный банк Российской Федерации, кредитные

организации, инвестиционные фонды, страховщики, негосударственные пенсионные фонды, государственные финансовые корпорации и другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

В подсектор «инвестиционные фонды» включаются акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении указанных ценных бумаг в графе 23 указывается их принадлежность страховщику (код «S128»), инвестиционному фонду (код «S124») или негосударственному пенсионному фонду (код «S129») соответственно. В случае если учредителями управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, являются иные лица, указывается их принадлежность к другим финансовым организациям (код «S125»).

В подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие финансирование под уступку денежных требований (факторинговые компании), ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового

рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор «государственные финансовые корпорации» следует включать также государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

В подсектор «страховщики» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

В подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию услуги по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе досрочному негосударственному пенсионному обеспечению, по формированию долгосрочных сбережений, и (или) по обязательному пенсионному страхованию.

В целях составления подраздела 1.2 раздела 1 Отчета в сектор «государственное управление» (коды с кодировкой, начинающейся с «S13») включаются:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации, 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 Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного

медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

В сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» (код с кодировкой «S14») включаются физические лица и индивидуальные предприниматели, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» (код с кодировкой «S2») определяется в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ.

В случае аннулирования (отзыва) лицензии на осуществление лицензируемой деятельности у владельца счета депо в графе 23 указывается сектор экономики, к которому принадлежал владелец счета депо до даты изменения им в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) кода основного вида экономической деятельности, определенного в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее соответственно – ОКВЭД 2, код ОКВЭД 2), и его наименования или исключения его из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).

В отношении ликвидированных депонентов, счет которых заблокирован в связи с невозможностью списания ценных бумаг на счет неустановленных лиц, открытый реестродержателем или депозитарием, в графе 23 указывается код «000».

В других случаях, не указанных в настоящем подпункте, в графе 23 указывается код «000» с отражением информации о причине указания такого значения в графе 30 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета.

2.2.6. В графе 24 указывается в соответствии с ОКСМ трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является владелец счета (счета депо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 24 указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если в качестве нерезидента выступает международная компания, указывается код «996». В случае если данные о стране владельца счета (счета депо) отсутствуют, указывается код «999».

2.3. В подразделе 1.2.1 раздела 1 Отчета отражается информация о проведенных депозитарных операциях с учитываемыми отчитывающейся кредитной организацией ценными бумагами, в том числе ценными бумагами, в отношении которых депозитарий прекратил оказание услуг по учету прав в отчетном месяце. Информация раскрывается по каждому эмитенту (лицу, обязанному по ценной бумаге) и каждому выпуску ценных бумаг. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

2.3.1. Графы 2–11, 18 заполняются так же, как графы 8–17, 34 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.3.2. В графе 12 указывается количество проведенных операций по зачислению ценных бумаг на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.3. В графе 14 указывается количество проведенных операций по списанию ценных бумаг со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.4. В графе 16 указывается количество проведенных операций по переводу ценных бумаг со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между

разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.5. В графе 13 указывается объем проведенных операций по зачислению ценных бумаг (количество зачисленных ценных бумаг) на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.6. В графе 15 указывается объем проведенных операций по списанию ценных бумаг (количество списанных ценных бумаг) со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.7. В графе 17 указывается объем проведенных операций по переводу ценных бумаг (количество переведенных ценных бумаг) со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета отражается информация в отношении ценных бумаг (кроме векселей) в разрезе:

ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности;

ценных бумаг на счетах депо доверительного управляющего;

ценных бумаг на казначейских счетах депо эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге);

ценных бумаг на эмиссионных счетах отчитывающейся кредитной организации, в том числе иностранных облигаций, выпущенных иностранными организациями (далее – еврооблигации), на счетах хранения погашенных ценных бумаг, не предназначенных для учета прав на ценные бумаги, открытых отчитывающейся кредитной организации как юридическому лицу, разместившему облигации, оплата которых при их размещении осуществлена указанными еврооблигациями (далее – замещающие облигации);

ценных бумаг, указанных в абзацах втором и пятом настоящего пункта, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, указанные в абзацах втором и пятом настоящего пункта.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, кодов типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), номиналов, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

2.4.1. Графы 2–11, 37 заполняются так же, как графы 8–17, 34 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.4.2. В графе 12 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление). По отдельным категориям указанные данные отражаются в графах 13–19.

В графе 13 указывается количество ценных бумаг, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением переданных отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также информация о закладных, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности.

В графе 14 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 15 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 16 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до даты их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах:

закладных, обязательства по которым исполнены (до даты передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладных, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценных бумаг, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (лицу, обязанному по ценным бумагам).

В графе 17 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

В графе 18 указывается совокупное количество ценных бумаг,

принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, подлежащие возврату.

В графе 19 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.4.3. В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых отчитывающаяся кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 21 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту регистратором, депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента, для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования), в том числе еврооблигаций, учитываемых на счетах хранения погашенных ценных бумаг, открытых отчитывающейся кредитной организации как юридическому лицу, разместившему замещающие облигации.

2.4.4. Графы 23–27 и 29–31 заполняются так же, как графы 19–23 и 25–27 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета соответственно.

В графе 28 указывается совокупное количество ценных бумаг, учитываемых на лицевых счетах (счетах депо) эскроу-агента (депонированных по договору эскроу и учитываемых на лицевых счетах

(счетах депо) эскроу-агента).

2.4.5. Графы 32–36 заполняются только по ценным бумагам, учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у регистратора.

2.4.6. В графе 32 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

2.4.7. В графе 33 указываются коды организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в подпункте 2.1.10 пункта 2.1 настоящего Порядка.

2.4.8. В графе 34 отражается ИНН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов приводится TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

2.4.9. В графе 35 указывается ОГРН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

2.4.10. В графе 36 указывается в соответствии с ОКСМ трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.5. Подраздел 1.4 раздела 1 Отчета составляется следующим образом:

2.5.1. Графы 2–5, 7–11, 13 и 24 заполняются так же, как графы 8–17, 34 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.5.2. В графе 6 указывается основной вид экономической деятельности эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) в соответствии с классом, определенным по ОКВЭД 2. В отношении эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) – нерезидентов графа 6 заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах (при наличии такой информации).

В случае если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации или органы местного самоуправления Российской Федерации (код типа ценной бумаги «BON2»), иностранные государства или иностранные центральные банки (код типа ценной бумаги «BON5»), а также если осуществлены вложения в паи (акции, доли) инвестиционных фондов (коды типов ценных бумаг «SHS7» и «SHS8»), графа 6 не заполняется.

2.5.3. В графе 12 указывается количество ценных бумаг.

2.5.4. В графе 14 указывается в соответствии с пунктами 1.2 и 1.3 Положения Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами»¹ (далее – Положение Банка России № 606-П) стоимость (в тысячах рублей) эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление) с учетом дисконта или премии на каждую отчетную дату и без учета накопленного купонного дохода, отраженного в графе 16, а также без учета переоценки, величины резерва на возможные потери и корректировок к ним, отраженных в графах 17, 18, 22 и 23.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2017 года, регистрационный № 49215, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 21 июня 2018 года № 4828-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2018 года, регистрационный № 51630), от 18 декабря 2018 года № 5018-У (зарегистрировано Минюстом России 16 января 2019 года, регистрационный № 53374), от 6 июня 2023 года № 6438-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2023 года, регистрационный № 74181), от 29 мая 2024 года № 6735-У (зарегистрировано Минюстом России 3 июля 2024 года, регистрационный № 78742).

Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям – в разрезе паевых инвестиционных фондов.

2.5.5. В графе 15 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены вложения в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

2.5.6. В графе 16 указывается величина накопленного купонного дохода (уплаченного купонного дохода и начисленного купонного дохода), отраженная на балансе на отчетную дату. Величина накопленного купонного дохода указывается в единицах валюты номинала основного обязательства.

2.5.7. В графе 17 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости (включая ценные бумаги, отраженные на счетах бухгалтерского учета, на которых учитывается оценка долей участия отчитывающейся кредитной организации в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, в паевых инвестиционных фондах). Отрицательная переоценка отражается со знаком «-» (минус), положительная – со знаком «+» (плюс).

2.5.8. В графе 18 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой либо амортизированной стоимости, и корректировки стоимости приобретения долевых ценных бумаг по отношению к их справедливой стоимости при первоначальном признании. Корректировки, увеличивающие стоимость, указываются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие стоимость, – со знаком «-» (минус).

2.5.9. В графе 19 указывается уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости (I, II или III), используемых в соответствии с

требованиями пунктов 72–90 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»² для оценки справедливой стоимости ценных бумаг.

2.5.10. В графе 20 указывается категория качества ценных бумаг, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери, в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»³ (далее – Положение Банка России № 611-П).

2.5.11. В графе 21 отражается размер расчетного резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 611-П, в процентах от суммы вложений в ценные бумаги (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

2.5.12. В графе 22 указывается величина резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, сформированного в соответствии с главами 2 и 5 Положения Банка России № 611-П.

2.5.13. В графе 23 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по вложениям в ценные бумаги. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком «+» (плюс),

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н.

³ Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475).

корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, – со знаком «–» (минус).

2.6. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета отражается информация по учтенным отчитывающейся кредитной организацией векселям по состоянию на отчетную дату, а также по векселям, которые выбыли (в том числе погашены, проданы) в течение отчетного месяца.

2.6.1. Графа 2 заполняется так же, как графа 8 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.6.2. В графе 3 для векселедателей-резидентов указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.6.3. В графе 4 указывается ОГРН векселедателей-резидентов (при наличии).

2.6.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.5. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в целях составления подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации
BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации
BIL3	Векселя кредитных организаций – резидентов
BIL4	Векселя прочих резидентов
BIL5	Векселя иностранного государства
BIL6	Векселя банков-нерезидентов
BIL7	Векселя прочих нерезидентов

2.6.6. В графе 7 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленной им процедурой присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя графа 7 не заполняется.

В графе 8 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя графа 8 не заполняется.

В графе 9 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка графа 9 не заполняется.

В графе 10 указывается уникальный идентификационный код векселя, сформированный в соответствии с внутренними документами отчитывающейся кредитной организации. В случае если информация о векселе отражается в подразделе 4.15 раздела 4 отчетности по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам» (далее – отчетность по форме 0409310), указанный в графе 10 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета идентификационный код векселя должен соответствовать информации, представляемой в графе 2 подраздела 4.15 раздела 4 отчетности по форме 0409310.

В графе 11 указывается дата составления векселя (дата выпуска векселя векселедателем).

2.6.7. В графе 12 отражаются условия платежа по векселю с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
2	По предъявлении
3	По предъявлению, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
4	По предъявлению, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
5	По предъявлению, но не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
99	Иное

В случае если в графе 12 указывается код «99», в графе 45 отражаются причины отнесения условий платежа по векселю к данному коду.

В графе 13 для кодов «1», «3» и «4», отраженных в графе 12, указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу. Для кода «5», отраженного в графе 12, графа 13 не заполняется.

В графе 14 для кодов «4» и «5», отраженных в графе 12, указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу.

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, значения в графах 13 и 14 рассчитываются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлению» (код «2», указанный в графе 12) графы 13 и 14 не заполняются.

2.6.8. В графе 15 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления. В случае если в векселе отражена процентная ставка, которая подлежит периодическому пересмотру и (или) изменению (далее – плавающая процентная ставка), графа 15 не заполняется, при этом в графе 45 указывается плавающая процентная ставка, отраженная в векселе.

2.6.9. В графе 16 указывается вексельная сумма в единицах валюты, в которой выписан вексель.

2.6.10. В графе 17 указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, в соответствии с ОКВ.

2.6.11. В графе 18 указывается балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс в рублях.

2.6.12. В графе 19 указывается балансовая стоимость векселя на отчетную дату в рублях (без учета накопленного дисконта (процента). В случае если вексель приобретен по цене выше вексельной суммы, балансовая стоимость векселя уменьшается на сумму премии.

2.6.13. В графе 20 указываются накопленный по векселю дисконт и (или) накопленный по векселю процент в рублях (для выбывших в отчетном месяце векселей – на дату выбытия).

2.6.14. В графе 21 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Отрицательная переоценка отражается со знаком «-» (минус), положительная – со знаком «+» (плюс).

2.6.15. В графе 22 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость векселя, оцениваемого по амортизированной или справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Корректировки, увеличивающие стоимость векселя, указываются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие стоимость векселя, – со знаком «-» (минус).

2.6.16. В графе 23 указываются значения от «1» до «5», соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 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»⁴ (далее – Положение Банка России № 590-П), на отчетную дату.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России

2.6.17. В графе 24 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П.

2.6.18. В графе 25 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату в соответствии с главой 11 Положения Банка России № 606-П. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком «+» (плюс), корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, – со знаком «-» (минус).

2.6.19. В графе 26 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами отчитывающейся кредитной организации (дата постановки на бухгалтерский учет).

2.6.20. В графе 27 приводится основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в том числе договора купли-продажи, договора мены, договора выпуска векселя, заявки на приобретение векселя, соглашения).

2.6.21. В графе 28 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, у которого приобретен вексель.

В графе 29 для контрагента, у которого приобретен вексель, указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При

3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года № 72915).

отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 30 указывается ОГРН (при наличии) контрагента-резидента, у которого приобретен вексель.

В графе 31 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.22. В графе 32 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель учтен на отчетную дату.

2.6.23. В графе 33 указывается фактическое место нахождения векселя (в частности, «хранилище кредитной организации» или «под отчетом у работника кредитной организации»). В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая «под отчетом у работника кредитной организации») в графе 33 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, у которых на отчетную дату находится вексель. Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, у которой на отчетную дату находится вексель, указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

В графе 34 при наличии указывается ИНН лица, у которого находится вексель (десятизначный для юридического лица и двенадцатизначный для физического лица). Для организаций, относящихся к органам государственной власти Российской Федерации, указываются 10 нулей. Для нерезидентов

указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 35 указывается ОГРН (при наличии) контрагента-резидента, у которого находится вексель.

В графе 36 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.24. В графе 37 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (в частности, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации графа 37 не заполняется.

2.6.25. Для выбывших в отчетном месяце векселей графы 19, 21–25, 32–37 не заполняются.

2.6.26. Графы 38–44 заполняются в случае выбытия (погашение, продажа, другой случай) векселя в отчетном месяце.

В графе 38 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 39 указывается дата выбытия векселя.

В графе 40 приводится основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в частности, договора купли-продажи, договора мены, договора выпуска векселя, заявки на погашение, соглашения).

В графе 41 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, в пользу которых произошло выбытие векселя (контрагент). В случае погашения векселя в графе 41 как контрагент указывается векселедатель. Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, в пользу которой произошло выбытие векселя, указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН. Векселедатель является контрагентом в случае погашения векселя.

В графе 42 для контрагента указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 43 при наличии указывается ОГРН контрагента-резидента.

В графе 44 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.6.27. В графе 45 указывается информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.7. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по выпущенным отчитывающейся кредитной организацией векселям, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца

(информация по вексям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

2.7.1. Графы 2–12 заполняются так же, как графы 7–17 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

2.7.2. В графе 13 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты, в которой выписан вексель, в соответствии с первичными документами, в том числе по конвертируемым вексям.

2.7.3. В графе 14 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, являющегося первым векселедержателем (лицом, на которое выписан вексель). Полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, являющейся первым векселедержателем (лицом, на которое выписан вексель), указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

В графе 15 для первого векселедержателя указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналог), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В графе 16 указывается (при наличии) ОГРН первого векселедержателя – резидента.

В графе 17 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае

отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.7.4. В графе 18 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель отражен на отчетную дату.

2.7.5. В графе 19 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Находится в обращении
2	Выкуплен для дальнейшей перепродажи
3	Принят в залог (заклад)
4	Принят к погашению
5	Принят на хранение
6	Арестован
7	Выбыл из обращения
8	Списан в доход
9	Погашен
99	Иное

В случае если в графе 19 указывается код «99», в графе 25 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации отсутствует информация об их месте нахождения, владельце и состоянии, указывается код «1».

В случае если в графе 19 указывается код «2», в графах 21–24 отражаются сведения в отношении последнего векселедержателя (лица, у которого вексель выкуплен): полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, ИНН либо TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI), ОГРН и трехзначный цифровой код в соответствии с ОКСМ. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических

лиц – нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В случае если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на хранении, при этом в качестве залогодержателя выступает векселедатель, в графе 19 указывается код «3». При этом при хранении векселя в иной организации в графе 25 указывается его фактическое место нахождения.

Код «4» используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в отчитывающуюся кредитную организацию.

Код «5» используется в случае нахождения векселя на хранении в отчитывающейся кредитной организации, в том числе если срок действия договора залога (заклада) истек, а вексель не истребован залогодателем.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение (запрещен к оплате решением суда (указать наименование суда и дату решения), блокирован, утерян, внесен в стоп-лист, изъят правоохранительными органами), в графе 19 указывается код «7». При этом в графе 25 приводится подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным отчитывающейся кредитной организацией и запрещенным к оплате на основании решений судебных органов, необходимо отражать в Отчете в течение периода действия указанных решений.

В случае отнесения в доход отчитывающейся кредитной организацией – векселедателем стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 19 указывается код «8», а в графе 20 отражается дата указанной операции в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае если в графе 19 указывается код «9», в графе 20 отражается дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день,

«мм» – месяц, «гггг» – год, а в графах 21–24 указываются сведения в отношении лица, в чью пользу погашен вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, ИНН либо TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI), ОГРН и трехзначный цифровой код в соответствии с ОКСМ. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, в графе 19 отражается состояние векселя «погашен» (код «9»), в графе 20 – дата фактического погашения векселя в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год, в графах 21–24 указываются сведения о лице, в чью пользу выдан новый вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, ИНН либо TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI), ОГРН и трехзначный цифровой код в соответствии с ОКСМ. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 19 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 25 приводится пояснительная информация (в частности, «выпущен в результате восстановления прав взамен векселя № ..., признанного недействительным

по решению суда») с отражением наименования суда, номера дела и даты решения. Указанные положения применимы также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях в графе 19 указывается код «99», при этом в графе 25 отчитывающаяся кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

2.7.6. В графе 20 указывается дата фактического погашения векселя.

2.7.7. В графе 21 указывается наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, являющегося векселедержателем (собственником) векселя, находящегося в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора, по другим основаниям).

2.7.8. В графе 22 для векселедержателя указывается: для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов – TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI). При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 22 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге физических лиц – нерезидентов в графе 22 указываются: для резидентов – 12 нулей, для нерезидентов – 5 нулей.

2.7.9. В графе 23 при наличии указывается ОГРН владельцев (собственников) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе по различным основаниям.

2.7.10. В графе 24 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является владелец (собственник) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации – векселедателе по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

2.7.11. В графе 25 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.8. В подразделе 2.3 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по вексям (кроме выпущенных отчитывающейся кредитной организацией), принадлежащим третьим лицам и находящимся в отчитывающейся кредитной организации на различных основаниях.

2.8.1. В графе 2 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедателя – юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) векселедателя – физического лица. Полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедателя – юридического лица указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

2.8.2. Графы 3–17 и 22–24 заполняются так же, как графы 3–17 подраздела 2.1 и графы 22–24 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета соответственно.

2.8.3. В графе 18 указывается дата поступления в отчитывающуюся кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом датой поступления векселя на отчетную дату является дата последнего документа, подтверждающего передачу векселя в отчитывающуюся кредитную организацию.

В графе 19 указывается основание поступления векселя в отчитывающуюся кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (в том числе договора хранения, залога, поручения).

2.8.4. В графе 20 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедержателя – юридического лица или фамилия, имя,

отчество (при наличии) векселедержателя – физического лица, в пользу которых должен быть совершен платеж и информация о которых указана в векселе (в индоссаменте векселя). Полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедержателя – юридического лица, в пользу которого должен быть совершен платеж и информация о котором указана в векселе (в индоссаменте векселя), указывается в случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН.

2.8.5. В графе 21 указывается статус векселедержателя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Собственник
2	Доверительный управляющий
9	Иное

2.8.6. В графе 25 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Принят на хранение
2	Принят в залог (заклад)
9	Принят на инкассо
4	Другое

В случае если в графе 25 указывается код «4», в графе 27 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

В случае если вексель находится одновременно в залоге и на хранении, в графе 25 указывается код «2» (состояние «принят в залог»).

2.8.7. Графа 26 подлежит заполнению с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
01	Центральный банк Российской Федерации
02	Иностранный центральный банк
03	Министерство финансов Российской Федерации

04	Иностранное государство
05	Кредитная организация – резидент
06	Банк-нерезидент
07	Иное юридическое лицо – резидент
08	Иное юридическое лицо – нерезидент
99	Иное

2.8.8. В графе 27 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.9. В разделе 3 Отчета указывается совокупная информация по ценным бумагам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем), а также по ценным бумагам переданным (принятым) отчитывающейся кредитной организацией на отчетную дату в залог. В разделе не отражается информация по векселям.

Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.

Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а данные по неэмиссионным ценным бумагам – в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, кодов типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов) и номиналов.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается.

2.9.1. Графы 2–11 заполняются так же, как графы 8–17 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.9.2. В графе 12 указывается количество ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.9.3. В графе 13 указывается количество ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.9.4. В графе 14 указывается количество ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.9.5. В графе 15 указывается количество ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.9.6. В графе 16 указывается количество ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

В графе 17 указывается количество ценных бумаг, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 18 указывается количество ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом в графе 18 отражается количество ценных бумаг, принятых в заклад и находящихся в хранилище отчитывающейся кредитной организации, а также принятых в залог и находящихся на счетах депо депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на счетах депо залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) информацией об обременении залогом указанного количества ценных бумаг в пользу залогодержателя, предоставленной регистратором в виде отчета.

В графах 16–18 закладные указываются в случае, если предметом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

2.9.7. В графе 19 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.10. Подраздел 4.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.10.1. В графе 2 указываются полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.2. В графе 3 указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.3. В графе 4 указывается ОГРН юридического лица, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, или ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является лицо, привлекающее инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, отсутствуют,

указывается код «999».

2.10.5. В графе 6 указывается полное наименование оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.6. В графе 7 указывается ИНН оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.7. В графе 8 указывается наименование инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства. В случае отсутствия наименования инвестиционной платформы в графе 8 указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2.10.8. В графе 9 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента), выпущенной депозитарием, с использованием в целях составления подраздела 4.1 раздела 4 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг

2.10.9. В графе 10 в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПД 2) указывается вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.10. В графе 11 указывается идентификационный номер утилитарного цифрового права, в отношении которого выдано цифровое свидетельство, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае присвоения).

2.10.11. В графе 12 указывается уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, выдавшим цифровое свидетельство, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона № 259-ФЗ.

2.10.12. В графе 13 в соответствии с ОКВ указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выдано цифровое свидетельство.

2.10.13. В графе 14 указывается количество утилитарных цифровых прав в одном цифровом свидетельстве.

2.10.14. В графе 15 указывается совокупное количество цифровых свидетельств, учтенных на счетах депо владельцев и иных счетах, открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии).

2.11. Подраздел 4.2 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.11.1. Графы 12–19 заполняются в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которой удостоверяется цифровыми финансовыми активами, так же, как графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. Графы 31–33 заполняются так же, как графы 12, 21 и 22 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. В подразделе 4.2 раздела 4 Отчета информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по депозитарному учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.11.2. В графе 2 в отношении лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, указываются:

для юридических лиц – полное наименование;

для индивидуальных предпринимателей – фамилия, имя, отчество (при наличии).

2.11.3. В графе 3 указывается ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.4. В графе 4 указывается ОГРН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, или ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, выпускающим цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.5. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является лицо, выпустившее цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

В случае если юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является международной организацией, в графе 5 указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является международной компанией, в графе 5 указывается код «996». В случае если данные о стране лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, утилитарные цифровые права, отсутствуют, указывается код «999».

2.11.6. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных

цифровых прав или цифровых прав) с использованием в целях составления подраздела 4.2 раздела 4 Отчета следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
UDR1	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
UDR2	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов интеллектуальной деятельности
UDR3	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
DFA1	Цифровые финансовые активы, включающие денежные требования
DFA2	Цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам
DFA3	Цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества
DFA4	Цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг
DFA5	Цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом
DGR(UDR_DFA)	Цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы
DGR(OTHER)	Иные цифровые права

2.11.7. В графе 7 указывается наименование цифрового финансового актива, утилитарного цифрового права или иного цифрового права (в случае присвоения).

2.11.8. В графе 8 указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, присвоенный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или идентификационный номер утилитарных цифровых прав, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае их присвоения).

2.11.9. В графе 9 указывается вид иных цифровых прав, включающихся одновременно с цифровыми финансовыми активами в цифровые права, если в графе 6 указан код «DGR(OTHER)». В случае указания в графе 6 других кодов графа 9 не заполняется.

2.11.10. В графе 10 указывается вид актива (в том числе работ, услуг), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав, в соответствии с графой 10 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета.

2.11.11. В графе 11 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которой удостоверяется цифровыми финансовыми активами, с использованием кодов, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 настоящего Порядка.

2.11.12. В графе 20 отражается полное наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.13. В графе 21 приводится ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.14. В графе 22 указывается полное наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.15. В графе 23 указывается ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.16. В графе 24 указывается наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или наименование инвестиционной платформы, в которой осуществляется учет утилитарных цифровых прав. В случае отсутствия наименования у такой инвестиционной платформы

(информационной системы) в графе 24 указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе (информационной системе), размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2.11.17. В графе 25 указывается количество цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо), или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо).

2.11.18. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения.

2.11.19. В графе 27 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, которые по состоянию на последний календарный день отчетного месяца обременены залогом.

2.11.20. В графе 28 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения лицом, привлекающим инвестиции, или лицом, осуществляющим выпуск цифровых финансовых активов и иных цифровых прав.

2.11.21. В графе 29 указывается количество акций непубличного акционерного общества, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, по которым введен запрет на осуществление операций, и иных цифровых прав, в основе которых лежат ценные бумаги, по которым введен запрет на осуществление операций, а также утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых введен запрет на осуществление операций.

2.11.22. В графе 30 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксирован арест.

2.12. Подраздел 4.2.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом:

2.12.1. Графы 2–11 и 12–19 заполняются так же, как графы 2–11 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета и графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета соответственно. В подразделе 4.2.1 раздела 4 Отчета информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.12.2. В графе 20 указывается количество проведенных депозитарных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.3. В графе 21 указывается объем проведенных депозитарных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.4. В графе 22 указывается количество проведенных депозитарных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.5. В графе 23 указывается объем проведенных депозитарных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.13. В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета отражается информация в отношении цифровых финансовых активов и цифровых прав в разрезе:

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации;

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения указанными цифровыми правами;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указывается в штуках. Сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам и иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые финансовые активы или иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), операторов инвестиционных платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

2.13.1. Графы 2–11, 12–19 и 20–24 заполняются так же, как графы 2–11, 20–24 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета и графы 2–5, 7, 8, 10 и 11 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета соответственно. В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета информация об иных цифровых правах, в том числе цифровых правах, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается так же, как информация по цифровым свидетельствам, утилитарным цифровым правам и цифровым финансовым активам.

2.13.2. В графе 25 указывается балансовая стоимость цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав,

отраженная на бухгалтерских счетах по учету приобретенных цифровых финансовых активов (для цифровых финансовых активов, удостоверяющих права по ценным бумагам, цифровых финансовых активов, удостоверяющих права на денежные требования, и цифровых финансовых активов, удостоверяющих права на иные цифровые права) или на бухгалтерских счетах по учету приобретенных утилитарных цифровых прав (для утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав).

2.13.3. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации. По отдельным категориям указанные сведения отражаются в графах 27–33.

2.13.4. В графе 27 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных на возвратной основе без прекращения признания).

2.13.5. В графе 28 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.6. В графе 29 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.7. В графе 30 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, обязательства по которым отсутствуют на балансовых счетах до даты их возврата, вложения в

которые не отражены на балансовых счетах, а именно утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но они сами еще не возвращены лицу, выпускающему указанные цифровые права.

2.13.8. В графе 31 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

2.13.9. В графе 32 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, подлежащих возврату.

2.13.10. В графе 33 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.13.11. Графы 34–38 заполняются так же, как графы 26–30 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

2.13.12. В графе 39 указывается полное наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.13. В графе 40 указывается признак организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
О	Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператор инвестиционной платформы
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) – кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.13.14. В графе 41 указывается ИНН организации, осуществляющей учет прав отчитываемой кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.15. В графе 42 указывается ОГРН организации, осуществляющей учет прав отчитываемой кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.16. В графе 43 в соответствии с ОКСМ указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитываемой кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права. В случае отсутствия данных о стране указанного лица проставляется код «999».

2.13.17. В графе 44 указывается номер лицензии организации, осуществляющей учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права отчитываемой кредитной организации. В случае если учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права осуществляет оператор инвестиционной платформы или оператор информационной системы, графа 44 не заполняется.

2.14. В подразделе 4.4 раздела 4 Отчета отражается совокупная информация по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам, в отношении которых у отчитываемой кредитной организации на отчетную дату существуют требования и

обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе, а также по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам, являющимся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации и обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. Указанная совокупная информация включает в себя сведения об обременениях и ограничениях распоряжения в отношении утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, которые отражаются в графах 29–31.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав указывается в штуках. При этом сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые финансовые активы и (или) иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов).

2.14.1. Графы 2–8, 20, 21 в отношении утилитарных цифровых прав заполняются так же, как графы 2–5, 7–9, 11 подраздела 4.1 и графа 7 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно. Графы 2–21 в отношении цифровых финансовых активов, иных цифровых прав заполняются так же, как графы 2–19, 22, 23 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Графы 29–31 заполняются так же, как графы 36–38 подраздела 4.3 раздела 4 Отчета. В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации подтвержденной информации об обременениях и (или) ограничениях распоряжения в отношении отдельных цифровых финансовых активов и иных цифровых прав графы 29–31 не заполняются, при этом в графе 32 приводится комментарий о том, что графы 29–31 не заполнены по причине отсутствия у отчитывающейся кредитной организации указанной информации.

2.14.2. В графе 22 указывается количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов,

переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.14.3. В графе 23 указывается количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.14.4. В графе 24 указывается количество акций непубличных акционерных обществ, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.14.5. В графе 25 указывается количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.14.6. В графе 26 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

2.14.7. В графе 27 указывается количество ценных бумаг, утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

2.14.8. В графе 28 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом в графе 28 отражаются утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы, иные цифровые права, принятые в залог и находящиеся на счетах (счетах депо) депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной

организации, на счетах (счетах депо) залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) информацией об обременении залогом указанного количества утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав в пользу залогодержателя, предоставленной регистратором в виде отчета.

2.14.9. В графе 32 указывается иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.».

Приложение 16
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Код кредитной организации (филиала)		Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	регистрационный номер (/ порядковый номер)	номер лицензии (номера лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

СПРАВКА О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРЕКРАЩЕНИЮ
В ТЕЧЕНИЕ СРОКА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО РЕШЕНИЕМ ОБ АННУЛИРОВАНИИ
ЛИЦЕНЗИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409714
На нерегулярной основе

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	цифровые свидетельства	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	цифровые финансовые активы	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	утилитарные цифровые права	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	иные цифровые права	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	иное	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	Денежные средства	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	Иное	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	...	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					

Раздел 2. Сведения о достаточности имущества для удовлетворения требований клиентов кредитной организации – профессионального участника

Предмет обязательства	Код валюты	Наименование эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	ИНН (TIN) эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), лица, привлекающего инвестиции, лица, выпустившего цифровые финансовые активы, иные цифровые права	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Сведения об объеме обязательств, установленных на дату принятия решения об аннулировании лицензии			Сведения о наличии имущества для исполнения обязательств перед клиентами			Единица измерения имущества
						депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	депозитарная деятельность	деятельность по управлению ценными бумагами	брокерская деятельность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Финансовые инструменты и цифровые права, в том числе:	X											
акции	X											
облигации	X											
инвестиционные паи	X											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
депозитарные расписки	X											
закладные	X											
производные финансовые инструменты	X											
иностранные финансовые инструменты	X											
цифровые свидетельства	X											
цифровые финансовые активы	X											
утилитарные цифровые права	X											
иные цифровые права	X											
иное	X											
Денежные средства	X	X	X	X	X							
...		X	X	X	X							
Иное	X	X	X	X	X							
...	X	X	X	X	X							

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ____ » _____ г.».

Приложение 17
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ КЛИРИНГОВУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ,
ОБ ИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОПУЩЕННЫХ К КЛИРИНГУ
по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409716
Месячная

Номер строки	Наименование организатора торговли	Наименование торговой (биржевой) секции организатора торговли	Режим торгов	Количество исполненных договоров за отчетный период, штук	Объем исполненных обязательств по договорам за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
Договоры, заключенные на организованных торгах					
Итого					
Внебиржевые договоры					
	X				
	X				
Итого					

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

«__» _____ г.».

Приложение 18
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ОТЧЕТ ПО ЗАБЛОКИРОВАННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409718
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала	Вид счета дело (иного счета), открытого в депозитарии
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Количество заблокированных ценных бумаг, учитываемых депозитарием на счетах депо (иных счетах) клиентов, по состоянию на отчетную дату, штук	Количество заблокированных ценных бумаг, в отношении которых зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения, штук							Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору / подсектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	Признак владельца счета депо (иного счета)	Наименование иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора)
	Всего	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	депонированных по договорам эскроу	под арестом				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24

ТIN иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Код страны иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора) по ОКСМ	Код страны (контрагента, платежного агента по выпуску заблокированных ценных бумаг, блокирующего платежи)	Сумма выплат по заблокированным ценным бумагам по состоянию на отчетную дату, в единицах валюты	Код валюты суммы заблокированных выплат по заблокированным ценным бумагам	Количество клиентов, на счетах которых учитываются заблокированные ценные бумаги, единиц
25	26	27	28	29	30

Наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ИНН, TIN организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, регистратора)	Примечание
31	32	33	34

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (должность) _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409718
«Отчет по заблокированным ценным бумагам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, имеющими лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности (далее – отчитывающиеся кредитные организации), и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. В Отчет включаются данные по состоянию на конец последнего операционного дня отчетного месяца (далее – отчетная дата).

1.2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части первой 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). Структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.3. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, отражаются в Отчете в качестве прочих нерезидентов.

1.4. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как информация по ценным бумагам.

1.5. В Отчете отражается информация о ценных бумагах, учет которых осуществляется вышестоящими иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав

на ценные бумаги, распоряжение которыми ограничено из-за мер ограничительного характера, введенных иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц (далее – меры ограничительного характера), по которым ограничено совершение операций или сделок (далее – заблокированные ценные бумаги), учитываемых отчитывающейся кредитной организацией на счетах депо или иных счетах (в том числе на счетах, не предназначенных для учета прав на ценные бумаги, на счетах, предназначенных для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг), а также информация о заблокированных ценных бумагах, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации.

1.6. Данные по заблокированным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг, кодов стран владельцев счетов депо, видов счетов депо, вышестоящего депозитария.

1.7. Количество заблокированных ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части заблокированных ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части заблокированных ценной бумаги до целого числа не допускается.

1.8. Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица отчитывающаяся кредитная организация должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банком России, принятым на основании

статьи 9², частей первой и четвертой статьи 73¹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35¹ Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении отчитывающейся кредитной организации, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. При отражении в графе 2 Отчета наименований юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия данных в Справочнике ИНН и ОГРН в графе 2 Отчета отражаются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное наименование лица. При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда.

Для нерезидента, в качестве которого выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания),

в графе 2 Отчета указывается наименование эмитента на русском языке.

Полное наименование юридического лица – нерезидента указывается на английском языке или в латинской транслитерации.

2.2. В графах 3 и 25 Отчета указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц (для графы 3 Отчета);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI).

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI и регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графах 3 и 25 Отчета указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

2.3. В графах 4 и 33 Отчета указывается ОГРН юридического лица – резидента. Информация в графах 4 и 33 Отчета для организаций – нерезидентов, кроме международных компаний, не отражается.

2.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, в графах 3 и 4 Отчета указываются ИНН и ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 3 Отчета указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) управляющей компании – нерезидента.

2.5. Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 3 и 4 Отчета указываются ИНН и ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 3 Отчета указывается TIN или его аналог, или LEI (при отсутствии TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

2.6. В случае если эмитентом ценных бумаг является международная компания, в графах 3 и 4 Отчета указываются ИНН и ОГРН международной компании.

2.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица – резидента, необходимых для заполнения граф 3, 4, 25, 33 Отчета, отчитывающаяся кредитная организация должна указать в графе 34 Отчета причину незаполнения данных граф.

2.8. В графах 5 и 26 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ) трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено

данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не указывается в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страна, предоставившая гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страна нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 5 Отчета указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

2.9. В графе 6 Отчета указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
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
DS2	Депозитные 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	Акции прочих нерезидентов

1	2
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков-нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

2.10. В графе 7 Отчета указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций).

Для ценных бумаг, выпущенных международной компанией, указывается регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

2.11. В графе 8 Отчета указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

2.12. В графе 9 Отчета указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI депозитарной расписки.

2.13. В графе 10 указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе 20 Отчета указывается код валюты «643».

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 10 Отчета не заполняется.

2.14. В графе 11 Отчета указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления.

В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 11 Отчета указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату.

В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги

предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 11 Отчета указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 11 Отчета не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе 11 Отчета указывается номинальная стоимость ценной бумаги в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (далее – учетные цены на драгоценные металлы), по состоянию на отчетную дату, при этом в графе 34 Отчета должна быть приведена дополнительная информация о номинальной стоимости указанной ценной бумаги, выраженной в драгоценных металлах, и трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

2.15. В графе 12 Отчета указывается вид счета депо (иного счета), открытого в отчитывающейся кредитной организации, вид счета депо (иного счета), открытого отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, с использованием следующих обозначений:

Вид счета (счета депо)	Расшифровка обозначения вида счета (счета депо)
1	2
NOMINEE	Счет депо номинального держателя
FAUTNOMINEE	Счет деп иностранного номинального держателя
OWNER	Счет депо владельца
TRUSTEE	Счет депо доверительного управляющего
DEPOSIT	Депозитный счет депо
TRANSIT	Транзитный счета депо
FAUTHOLDER	Счет депо иностранного уполномоченного держателя
NONE	Счет неустановленного лица

1	2
SUBOWNER	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый владельцу
SUBTRUSTEE	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый доверительному управляющему
SUBFAUTHOLDER	Субсчет депо к клиринговому счету депо, открытый иностранному уполномоченному держателю
SUBNOMINEE	Субсчет депо номинального держателя к клиринговому счету депо
SUBFAUTNOMINEE	Субсчет депо иностранного номинального держателя к клиринговому счету депо
INVPS	Счет депо инвестиционного товарищества
ESCROW	Счет депо эскроу-агента
OTHER	Иные счета (счета депо) (в том числе счета, предназначенные для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг)
000	Счета депо (иные счета), открытые отчитывающейся кредитной организации в иной депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги (в случае когда владельцем заблокированных ценных бумаг является отчитывающаяся кредитная организация, указывается код «000»)

2.16. В графе 13 Отчета указывается с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации, совокупное количество следующих заблокированных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату:

принадлежащих на правах собственности юридическим лицам (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых владельцам;

учитываемых на счетах депо номинальных держателей, счетах депо иностранных номинальных держателей;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых доверительным управляющим;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании паевого инвестиционного фонда (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на клиринговых счетах депо, в том числе ценных бумаг, учитываемых на субсчетах депо номинального держателя к клиринговому счету депо, на субсчетах депо иностранного номинального держателя к клиринговому счету депо;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

В графе 13 Отчета указывается совокупное количество заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации по состоянию на отчетную дату и учтенных на счетах депо (иных счетах), открытых отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, в случае если в графе 12 Отчета указан код «000».

2.17. В графе 14 Отчета указывается общее количество (всего) заблокированных ценных бумаг, учитываемых депозитарием на счетах депо, общее количество (всего) заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, в отношении которых зафиксированы обременение и (или) ограничение распоряжения по одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным

графами 15–20 Отчета.

В графе 15 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 16 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены статьями 15 и 16 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

В графе 17 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований статей 76, 84³, 84⁷, 84⁸ Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» либо в соответствии с личным законом эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) – нерезидента) или законом страны обращения ценной бумаги.

В графе 18 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 19 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, депонированных по договору эскроу, в том числе учитываемых на счетах депо эскроу-агента.

В графе 20 Отчета указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении заблокированной ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 15–20 Отчета, заполнению подлежит каждая графа Отчета, соответствующая этим указанным основаниям.

2.18. Графа 21 Отчета заполняется для следующих видов счетов (счетов депо), указанных в графе 12 Отчета: NOMINEE, FAUTNOMINEE, OWNER, TRUSTEE, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE, SUBFAUTHOLDER,

SUBNOMINEE, SUBFAUTNOMINEE, ESCROW. Для других видов счетов (счетов депо) указывается код «000».

В случае когда владельцами заблокированных ценных бумаг, учитываемых на счете депо владельца для учета общей долевой собственности, являются лица, относящиеся к разным секторам и подсекторам экономики, в графе 21 Отчета указывается код «000».

В графе 21 Отчета указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов и подсекторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
S111	Нефинансовые государственные организации
S112	Другие нефинансовые организации
S121	Центральный банк Российской Федерации
S122	Кредитные организации
S124	Инвестиционные фонды
S125	Другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)
S1251	Государственные финансовые корпорации
S128	Страховщики
S129	Негосударственные пенсионные фонды
S131	Федеральные органы государственной власти
S132	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации
S133	Органы местного самоуправления
S134	Внебюджетные фонды
S14	Население и некоммерческие организации, обслуживающие население
S2	Нерезиденты

Коды с кодировкой «S1» относятся только к резидентам.

В целях составления Отчета (при заполнении графы 21 Отчета) при отнесении владельцев счетов депо (иных счетов) к секторам и подсекторам экономики следует руководствоваться приведенными в настоящем пункте положениями.

Сектор «нефинансовые организации» (коды с кодировкой, начинающейся с «S11») включает в себя коммерческие и некоммерческие

организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. В сектор «нефинансовые организации» следует также включать унитарные предприятия.

В подсектор «нефинансовые государственные организации» включаются нефинансовые организации с кодами «11» – «14», «61» в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС).

В подсектор «другие нефинансовые организации» включаются нефинансовые организации – резиденты с прочими кодами в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС).

В сектор «финансовые корпорации» (коды с кодировкой, начинающейся с «S12») включаются Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, страховщики, негосударственные пенсионные фонды, государственные финансовые корпорации и другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

В подсектор «инвестиционные фонды» включаются акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении указанных ценных бумаг в графе 21 Отчета указывается их принадлежность страховщику (код «S128»), инвестиционному фонду (код «S124») или негосударственному пенсионному фонду (код «S129») соответственно. В случае если учредителями управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, являются иные лица, указывается их принадлежность к другим финансовым организациям (код «S125»).

В подсектор «другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие финансирование под уступку денежных требований (факторинговые компании), ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор «государственные финансовые корпорации» следует включать также государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

В подсектор «страховщики» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

В подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию услуги по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе досрочному негосударственному пенсионному обеспечению, по формированию долгосрочных сбережений, и (или) по обязательному пенсионному страхованию.

В целях составления Отчета в сектор «государственное управление» (коды с кодировкой, начинающейся с «S13») включаются:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации, 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 Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

В сектор «население и некоммерческие организации, обслуживающие население» (код с кодировкой «S14») включаются физические лица и индивидуальные предприниматели, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору «нерезиденты» (код с кодировкой «S2») определяется в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ.

В случае аннулирования (отзыва) лицензии на осуществление лицензируемой деятельности у владельца счета депо в графе 21 Отчета указывается сектор экономики, к которому принадлежал владелец счета депо до даты изменения им в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) кода основного вида экономической деятельности, определенного в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД2), и его наименования или исключения его из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).

В отношении ликвидированных депонентов, счет которых заблокирован в связи с невозможностью списания ценных бумаг на счет неустановленных

лиц, открытый реестродержателем или депозитарием, в графе 21 Отчета указывается код «000».

В других случаях, не указанных в настоящем пункте, в графе 21 Отчета указывается код «000» с отражением информации о причине указания такого значения в графе 34 Отчета.

2.19. В графе 22 Отчета указывается в соответствии с ОКСМ трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является владелец счета депо (иного счета).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 22 Отчета указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если в качестве владельца счета депо (иного счета) выступает международная компания, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

В случае, когда владельцем заблокированных ценных бумаг является отчитывающаяся кредитной организация, в графе 22 Отчета указывается код «643».

2.20. В графе 23 Отчета указывается признак владельца счета депо (иного счета) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Включен в санкционный список
0	Не включен в санкционный список

2.21. В графе 24 Отчета указывается полное наименование иностранной организации (вышестоящего депозитария, регистратора), имеющей (имеющего) право в соответствии с ее (его) личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, которая (который) из-за мер ограничительного характера ограничила (ограничил) распоряжение на такие ценные бумаги.

2.22. В графе 27 Отчета в соответствии с ОКСМ указывается

трехзначный цифровой код страны регистрации контрагента (иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги), платежного агента по выпуску заблокированных ценных бумаг, блокирующего платежи и переводы ценных бумаг.

2.23. В графе 28 Отчета указывается сумма выплат по заблокированной ценной бумаге по состоянию на отчетную дату в единицах валюты с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В случае если выплата по заблокированной ценной бумаге подлежит передаче в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме, в графе 28 Отчета указывается сумма заблокированных выплат в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, по состоянию на отчетную дату, при этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в графе 34 Отчета информацию о размере выплат по заблокированной ценной бумаге в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме.

2.24. В графе 29 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой указана сумма выплат по заблокированной ценной бумаге по состоянию на отчетную дату.

В случае если выплата по заблокированной ценной бумаге подлежит передаче в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме, в графе 29 Отчета указывается код валюты «643».

2.25. В графе 30 Отчета указывается количество клиентов, на счетах которых учитываются заблокированные ценные бумаги.

2.26. В графе 31 Отчета указывается полное наименование организации (вышестоящего депозитария, регистратора), осуществляющей (осуществляющего) учет заблокированных ценных бумаг.

2.27. В графе 32 Отчета указывается ИНН организации (вышестоящего

депозитария, регистратора), осуществляющей (осуществляющего) учет заблокированных ценных бумаг, идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (в случае отсутствия TIN или его аналога), или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN или его аналога и LEI) иностранной организации, осуществляющей учет заблокированных ценных бумаг.

2.28. В графе 34 Отчета указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся кредитной организации является существенной.».

Приложение 19
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ БРОКЕРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

по состоянию на «___» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409724
Месячная

Раздел 1. Реестры групп клиентов, групп договоров, стратегий

Подраздел 1.1. Реестр групп клиентов

Код группы клиентов	Вид деятельности	Тип клиента	Квалификация инвестора	Статус клиента	Код ОКСМ	Код ОКАТО
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 1.2. Реестр групп договоров

Код группы договоров	Признак ИИС	Категория клиента
1	2	3

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 1.3. Реестр стратегий

Идентификационный код стратегии	Тип стратегии	Наименование стратегии	Доходность стратегии, в процентах годовых	Временной горизонт	Количество клиентов, единиц	Стоимость имущества, руб.
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 2. Сведения о поступлениях в портфели и изъятиях из портфелей клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, и о количестве договоров клиента

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Поступления денежных средств, руб.	Поступления ценных бумаг, руб.	Поступления иных активов, руб.	Изъятия денежных средств, руб.
1	2	3	4	5	6	7

Изъятия ценных бумаг, руб.	Изъятия иных активов, руб.	Количество договоров на конец отчетного периода, штук	Количество договоров заключенных в отчетном периоде, штук	Количество договоров, прекращенных в отчетном периоде, штук
8	9	10	11	12

Раздел 3. Сведения о концентрации активов и клиентов по группе

Код группы клиентов	Размер счета клиента	Совокупный объем портфеля по группе, руб.	Совокупный объем портфеля по группе (ИИС), руб.	Количество клиентов по группе, единиц	Количество клиентов по группе, имеющих ИИС, единиц	Количество клиентов, заключивших договоры, единиц	Количество клиентов, расторгнувших договоры, единиц
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 4. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части денежных средств

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Стоимостная оценка на отчетную дату, единиц валюты	Код валюты	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6

Наименование брокера, иностранного брокера, кредитной организации	ИНН брокера, кредитной организации	TIN иностранного брокера, кредитной организации	NUM иностранного брокера, кредитной организации
7	8	9	10

Раздел 5. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части вкладов (депозитов)

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код валюты	Код драгоценного металла	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5	6

Раздел 6. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части ценных бумаг

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Наименование эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)
1	2	3	4	5	6

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Количество, штук	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
7	8	9	10

Раздел 7. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части иного имущества

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Наименование (описание) иного имущества	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5

Раздел 8. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части производных финансовых инструментов (ПФИ)

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код, присвоенный организатором торговли	Наименование организатора торговли	Наименование ПФИ	Количество, штук
1	2	3	4	5	6	7

Направление сделки	Стоимость ПФИ, руб.	Размер гарантийного обеспечения, руб.	Размер фактического обязательства по сделке, руб.
8	9	10	11

Раздел 9. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части требований и обязательств

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Признак требования (обязательства) по сделке	Тип требования (обязательства)	Тип сделки репо	Наименование контрагента
1	2	3	4	5	6	7

Фамилия контрагента	Имя контрагента	Отчество (при наличии) контрагента	ИНН контрагента	TIN контрагента	NUM контрагента	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.	Количество актива требования (обязательства)
8	9	10	11	12	13	14	15

Раздел 10. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части займов и кредитов

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Вид требования	Дата выдачи	Наименование заемщика – юридического лица	Фамилия заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	Имя заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)
1	2	3	4	5	6	7	8

Отчество (при наличии) заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	ИНН заемщика	TIN заемщика	NUM заемщика	Код валюты	Сумма требований по выданному займу (кредиту), руб.	Сумма требований по выданному займу (кредиту), руб.	Вид обеспечения	Наименование юридического лица, предоставившего обеспечение
9	10	11	12	13	14	15	16	17

Фамилия физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение	Имя физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение	Отчество (при наличии) физического лица (индивидуального предпринимателя), предоставившего обеспечение	ИНН лица, предоставившего обеспечение	TIN лица, предоставившего обеспечение	Сумма требований по выданному займу (кредиту), руб.	Стоимость обеспечения по выданному займу (кредиту), руб.
18	19	20	21	22	23	24

Дата погашения требования	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), единиц валюты	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), руб.
25	26	27

Раздел 11. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в драгоценных металлах

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентификационный код стратегии	Код драгоценного металла	Стоимостная оценка на отчетную дату, руб.
1	2	3	4	5

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ___ » _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409724
«Сведения об осуществлении брокерской деятельности и
деятельности по управлению ценными бумагами»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензии на осуществление брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее – кредитные организации – профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение отчетного месяца профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

1.2. Отчет составляется в соответствии с правилами ведения внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника, установленными на основании пункта 4 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.3. Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России ежемесячно не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем:

кредитными организациями – профессиональными участниками, определившими хотя бы по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке

ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»¹ (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П, показатель деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником лицензируемых видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – в составе разделов 1–11 Отчета;

кредитными организациями – профессиональными участниками, которые вне зависимости от фактических значений показателей деятельности на постоянной основе соблюдают требования, указанные в абзаце десятом подпункта 2.1.11 пункта 2 Положения Банка России № 481-П, – в составе разделов 1–11 Отчета;

кредитными организациями – профессиональными участниками, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также если кредитными организациями – профессиональными участниками в текущем или

¹ Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

предыдущем календарном году впервые получена лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг, в следующем порядке:

разделы 1–3 Отчета составляются за январь, февраль, апрель, май, июль, август, октябрь, ноябрь по состоянию на 1 февраля, 1 марта, 1 мая, 1 июня, 1 августа, 1 сентября, 1 ноября и 1 декабря;

разделы 1–11 Отчета составляются за март, июнь, сентябрь и декабрь по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября и 1 января.

1.4. При отсутствии числовых значений показателей в графах Отчета проставляется «0» (ноль).

1.5. Данные в Отчете указываются как положительные значения (без знака «–») (минус), за исключением случаев, когда данные принимают отрицательные значения и округляются до целых единиц валюты по правилам математического округления.

1.6. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

1.7. Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения кредитной организацией – профессиональным участником кодов группам клиентов, группам договоров и уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) стратегиям.

1.8. Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица кредитная организация – профессиональный участник должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банка России, принятым

на основании статьи 9², частей первой и четвертой статьи 73¹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35¹ Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе». При отражении в Отчете сведений о наименовании юридических лиц следует использовать краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении кредитной организации – профессионального участника, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия унифицированного наименования юридического лица в Справочнике ИНН и ОГРН по показателям Отчета указываются данные о сокращенном наименовании (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) юридического лица – резидента в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ), сокращенном наименовании (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) юридического лица – нерезидента на английском языке или в латинской транслитерации в соответствии с его учредительными документами.

1.9. В случае выявления в ранее направленных Отчетах в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией – профессиональным участником Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. Раздел 1 Отчета состоит из трех подразделов.

2.2. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.1) отражается информация о клиентах кредитной организации – профессионального участника.

2.2.1. В графе 1 подраздела 1.1 указывается код группы клиентов. Формирование кодов групп клиентов осуществляется с использованием буквенных кодов, установленных настоящим подпунктом, и разделительного знака «_» с соблюдением последовательности приведения показателей в подразделе 1.1:

Код	Расшифровка кода
1	2
Вид деятельности кредитной организации – профессионального участника	
БД	Брокерская деятельность
ДУ	Деятельность по управлению ценными бумагами
Тип клиента, с которым кредитной организацией – профессиональным участником заключен договор о брокерском обслуживании (договор доверительного управления ценными бумагами)	
ЮЛ	Юридическое лицо
ФЛ	Физическое лицо
ИП	Индивидуальный предприниматель
Квалификация инвестора	
КИ	Квалифицированный инвестор
НКИ	Неквалифицированный инвестор
Статус клиента	
А	Активный
Н	Неактивный

При формировании кода группы клиентов указываются следующие характеристики:

буквенный код в соответствии с кодами, установленными настоящим подпунктом;

трехзначный цифровой код в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ);

цифровой код в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО).

2.2.2. В графе 2 подраздела 1.1 указывается вид деятельности кредитной организации – профессионального участника с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Брокерская деятельность
2	Деятельность по управлению ценными бумагами

2.2.3. В графе 3 подраздела 1.1 указывается тип клиента, с которым кредитной организацией – профессиональным участником заключен договор о брокерском обслуживании (договор доверительного управления ценными бумагами), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо
2	Физическое лицо
3	Индивидуальный предприниматель

2.2.4. В графе 4 подраздела 1.1 указывается квалификация инвестора с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Квалифицированный инвестор
2	Неквалифицированный инвестор

Для целей составления Отчета отнесение клиента кредитной организации – профессионального участника к квалифицированным или неквалифицированным инвесторам осуществляется в соответствии со статьей 51² Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» по состоянию на отчетную дату.

2.2.5. В графе 5 подраздела 1.1 указывается статус клиента кредитной организации – профессионального участника с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Активный
2	Неактивный

Для целей составления Отчета к активным клиентам относятся клиенты, заключившие с кредитной организацией – профессиональным участником договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами, в отношении которых за отчетный месяц совершена как минимум одна сделка, включая сделки с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента или в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе осуществленные кредитными организациями – профессиональными участниками операции по конвертации валюты на основании поручения клиента, открытие вклада (депозита) в кредитной организации.

2.2.6. В графе 6 подраздела 1.1 указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является клиент кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с ОКСМ.

Для резидентов Российской Федерации указывается код «643».

Для нерезидентов, в случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная как международная компания в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», указывается код «996».

Для филиалов иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997».

Для международных организаций указывается код «998».

В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В случае если клиент зарегистрирован на территории города Байконура, в целях составления Отчета указывается код «643», при этом в графе 7 подраздела 1.1 указывается значение «55».

2.2.7. В графе 7 подраздела 1.1 для клиентов кредитной организации – профессионального участника, являющихся резидентами, указываются в соответствии с ОКАТО первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент кредитной организации – профессионального участника (первые пять разрядов кода субъекта Российской Федерации – для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов). В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент кредитной организации – профессионального участника, указывается значение «00».

2.3. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.2) отражается информация о договорах о брокерском обслуживании и договорах доверительного управления ценными бумагами.

2.3.1. В графе 1 подраздела 1.2 указывается код группы договоров. Формирование кодов групп договоров осуществляется с использованием буквенных кодов, установленных настоящим подпунктом, и разделительного знака «_» с соблюдением последовательности приведения показателей в подразделе 1.2:

Код	Расшифровка кода
1	2
Признак индивидуального инвестиционного счета (далее – ИИС)	
ИИС	Является ИИС
НИИС	Не является ИИС
Информация о клиенте по договору о брокерском обслуживании (договору доверительного управления ценными бумагами)	
НПФ	Договор заключен с клиентом – негосударственным пенсионным фондом (НПФ)
УК ПИФ	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами паевого инвестиционного фонда (УК ПИФ)
УК НПФ	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами, составляющими пенсионные накопления и пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда (УК НПФ)
УК ДУ	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами (УК ДУ)
УК ЦК	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами целевого капитала (УК ЦК)
Банк	Договор заключен с клиентом-банком
Субброкер	Договор заключен с клиентом, являющимся брокером, заключившим с кредитной организацией – профессиональным участником договор о брокерском обслуживании, по которому брокер действует от имени и по поручению клиентов, с которыми он заключил договоры о брокерском обслуживании (субброкер)
СО	Договор заключен с клиентом – страховой организацией
АИФ, УК АИФ	Договор заключен с клиентом – акционерным инвестиционным фондом (АИФ) или управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда (УК АИФ)
ДФО	Договор заключен с другой финансовой организацией, не входящей в вышеперечисленные виды финансовых организаций (банк, субброкер, страховая организация, НПФ, УК НПФ, УК ПИФ, АИФ, УК АИФ, УК ДУ, УК ЦК, ДУ) и включенной в Перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе), размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
ИП(д)	Договор заключен с клиентом – индивидуальным предпринимателем
ЮЛ(д)	Договор заключен с иным юридическим лицом
ФЛ(д)	Договор заключен с физическим лицом (за исключением индивидуального предпринимателя)

1	2
ДУ	Договор заключен с клиентом – финансовой организацией, действующей в рамках договора доверительного управления (ДУ)

2.3.2. В графе 2 подраздела 1.2 указывается признак ИИС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Является ИИС
2	Не является ИИС

2.3.3. В графе 3 подраздела 1.2 приводится информация о клиенте по договору о брокерском обслуживании (договору доверительного управления ценными бумагами) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Договор заключен с клиентом – негосударственным пенсионным фондом (НПФ)
2	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами паевого инвестиционного фонда (УК ПИФ)
3	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами, составляющими пенсионные накопления и пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда (УК НПФ)
4	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление активами (УК ДУ)
5	Договор заключен с клиентом – управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление средствами целевого капитала (УК ЦК)
6	Договор заключен с клиентом-банком
7	Договор заключен с клиентом, являющимся брокером, заключившим с кредитной организацией – профессиональным участником договор о брокерском обслуживании, по которому брокер действует от имени и по поручению клиентов, с которыми он заключил договоры о брокерском обслуживании (субброкер)
8	Договор заключен с клиентом – страховой организацией
9	Договор заключен с клиентом – акционерным инвестиционным фондом (АИФ) или управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда (УК АИФ)
10	Договор заключен с другой финансовой организацией, не входящей в вышеперечисленные виды финансовых организаций (банк, субброкер, страховая организация, НПФ, УК НПФ, УК ПИФ, АИФ, УК АИФ, УК ДУ,

1	2
	УК ЦК, ДУ) и включенной в Перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе), размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
11	Договор заключен с клиентом – индивидуальным предпринимателем
12	Договор заключен с иным юридическим лицом
13	Договор заключен с физическим лицом (за исключением индивидуального предпринимателя)
14	Договор заключен с клиентом – финансовой организацией, действующей в рамках договора доверительного управления (ДУ)

2.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета (далее – подраздел 1.3) отражается информация о стратегиях доверительного управления в рамках договоров доверительного управления ценными бумагами.

2.4.1. В графе 1 подраздела 1.3 указывается идентификационный код (неизменный и неповторяемый), присваиваемый кредитной организацией – профессиональным участником стратегии доверительного управления.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов стратегий определяются кредитной организацией – профессиональным участником самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов стратегий не допускается.

2.4.2. В графе 2 подраздела 1.3 указывается тип стратегии доверительного управления с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Стандартная
2	Индивидуальная

2.4.3. В графе 3 подраздела 1.3 указывается краткое наименование стратегии доверительного управления. В случае если стратегия доверительного управления не имеет наименования, в графе 3 подраздела 1.3 указывается значение «индивидуальная стратегия».

2.4.4. В графе 4 подраздела 1.3 приводятся данные о доходности стратегии доверительного управления (далее – доходность) с соблюдением требований настоящего подпункта.

В целях составления подраздела 1.3 доходность определяется за период, который начинается с последнего календарного дня года, предшествующего отчетному, но не ранее дня начала осуществления доверительного управления (далее – начало периода определения доходности) по стратегии управления и заканчивается последним календарным днем последнего полного календарного месяца периода, за который приводится информация о доходности (далее – окончание периода определения доходности).

Доходность отражается нарастающим итогом с начала календарного года. При этом все периоды, за которые определяется доходность, предусмотренные абзацем вторым настоящего подпункта (далее – расчетный период), должны заканчиваться в один и тот же день.

При определении прироста стоимости имущества, находящегося в доверительном управлении в соответствии со стратегией управления, если стоимость указанного имущества не определялась управляющим на дату начала периода определения доходности или на дату окончания периода определения доходности, используется стоимость указанного имущества, определенная на последний календарный день, предшествующий указанной дате, на который определялась стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении.

Доходность должна определяться по формуле:

$$R = \left(\prod_{i=1}^n \frac{CЧA_i - S_i}{CЧA_{i-1}} - 1 \right) \times \frac{365}{K} \times 100,$$

где:

R – доходность за расчетный период в процентах годовых;

n – количество дней, в которые происходили поступления (изъятия) средств в расчетном периоде, включая дату окончания расчетного периода;

$SЧА_i$ ($0 < i < n$) – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на дату поступления средств в инвестиционный портфель (дату изъятия средств из инвестиционного портфеля);

$SЧА_{i-1}$ – стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на дату предыдущего поступления средств в инвестиционный портфель (дату изъятия средств из инвестиционного портфеля);

S_i ($0 < i < n$) – сумма всех поступивших денежных средств, а также стоимость поступивших активов за вычетом суммы всех изъятых денежных средств, а также стоимости изъятых активов в i -й день поступления (изъятия);

K – количество календарных дней в расчетном периоде.

Сведения о доходности указываются с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

2.4.5. В графе 5 подраздела 1.3 указывается количество календарных дней, составляющих инвестиционный горизонт для стратегии доверительного управления.

2.4.6. В графе 6 подраздела 1.3 указывается количество клиентов по договорам доверительного управления ценными бумагами по состоянию на отчетную дату по соответствующей стратегии доверительного управления.

2.4.7. В графе 7 подраздела 1.3 указывается стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на конец отчетного месяца по соответствующей стратегии доверительного управления.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. В разделе 2 Отчета указывается информация о поступлениях в портфели клиентов и изъятиях из портфелей клиентов денежных средств, ценных бумаг и иных активов по договорам о брокерском обслуживании или договорам доверительного управления ценными бумагами и информация о количестве договоров клиентов.

В целях заполнения раздела 2 Отчета к денежным средствам относятся денежные средства, за исключением денежных средств, являющихся оплатой от контрагентов по заключенным сделкам в интересах клиента, доходами по ценным бумагам (дивиденды, купонные доходы и иные доходы по ценным бумагам, в том числе доходы по ценным бумагам, подлежащим передаче по сделкам репо) и иным финансовым инструментам, а также иными выплатами по ценным бумагам (погашение номинальной стоимости ценной бумаги, выплаты денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов).

Суммы денежных средств 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), на дату поступления (изъятия) денежных средств со счета внутреннего учета, открытого клиенту по договору о брокерском обслуживании или открытого по договору доверительного управления ценными бумагами.

3.2. Раздел 2 Отчета составляется следующим образом:

3.2.1. В графе 4 раздела 2 Отчета указывается сумма денежных средств, зачисленных в интересах группы клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц. В случае если дата перечисления денежных средств клиентом по договору о брокерском обслуживании или учредителем управления по договору доверительного управления ценными бумагами и фактическая дата зачисления денежных средств не совпадают, в целях составления Отчета такие операции должны учитываться в том отчетном месяце, к которому относится дата зачисления денежных средств по договору о брокерском обслуживании или договору

доверительного управления ценными бумагами. В целях заполнения графы 4 раздела 2 Отчета учитываются денежные средства, зачисленные в интересах клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам.

3.2.2. В графе 5 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость ценных бумаг, зачисленных в интересах клиентов брокером или управляющим в рамках договора о брокерском обслуживании или договора доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам. Стоимость ценных бумаг определяется кредитной организацией – профессиональным участником в соответствии с абзацами вторым – пятым настоящего подпункта.

В суммарную стоимость ценных бумаг не включается стоимость ценных бумаг, зачисленных на счет клиента от контрагентов в рамках расчетов по заключенным сделкам, а также стоимость ценных бумаг, зачисленных на счет клиента в результате осуществления акционерным обществом консолидации или дробления акций. Стоимость ценных бумаг определяется исходя из рыночной стоимости ценных бумаг по состоянию на дату поступления на счет (изъятия со счета) внутреннего учета ценных бумаг в рублях. Стоимость ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату поступления (изъятия) ценных бумаг. Для определения рыночной стоимости ценных бумаг применяется порядок определения рыночной цены ценных бумаг, установленный на основании абзаца девятого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации. Для расчета стоимости облигаций необходимо включать в расчет значение накопленного купонного дохода.

Количество ценных бумаг, используемое при определении стоимости ценных бумаг, определяется на основании данных внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии положениями абзаца второго настоящего подпункта стоимость ценных бумаг определяется исходя из цены последней сделки с такими ценными бумагами, заключенной кредитной организацией – профессиональным участником в интересах хотя бы одного клиента либо в собственных интересах за последние 90 дней, предшествующих отчетной дате.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца второго настоящего подпункта и стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца четвертого настоящего подпункта для определения стоимости ценных бумаг применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации – профессионального участника. В случае невозможности определения стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов в соответствии с положениями абзацев второго и четвертого настоящего подпункта стоимость таких инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов признается равной нулю.

3.2.3. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость иных активов, поступивших на счета клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам.

Сведения о суммарной стоимости иных активов включают в себя информацию о стоимости активов, не являющихся денежными средствами или ценными бумагами. Для оценки стоимости иных активов применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации – профессионального участника.

В целях заполнения графы 6 раздела 2 Отчета учитываются активы, зачисленные в интересах клиентов брокером или управляющим по договору о брокерском обслуживании или договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам.

3.2.4. В графе 7 раздела 2 Отчета указывается сумма денежных средств, перечисленных клиентам по их поручениям по договору о брокерском обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам.

3.2.5. В графе 8 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость ценных бумаг, списанных по поручению клиентов по договору о брокерском обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам. Стоимость ценных бумаг определяется кредитной организацией – профессиональным участником в соответствии с абзацами вторым – пятым подпункта 3.2.2 настоящего пункта.

3.2.6. В графе 9 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость иных активов, списанных по поручению клиентов по договору о брокерском обслуживании или переданных учредителям управления по договору доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц, в том числе по прекращенным в отчетном месяце договорам.

3.2.7. В графе 10 раздела 2 Отчета указывается количество договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценных бумаг на последний календарный день отчетного месяца.

3.2.8. В графе 11 раздела 2 Отчета указывается количество заключенных в течение отчетного месяца договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

3.2.9. В графе 12 раздела 2 Отчета указывается количество прекращенных в течение отчетного месяца договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 Отчета раскрывается информация о распределении клиентов по категориям в соответствии с объемом портфелей клиентов.

4.2. Раздел 3 Отчета составляется следующим образом:

4.2.1. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается значение, соответствующее стоимости активов по всем договорам клиентов, относящихся к одной группе, с учетом требований за вычетом обязательств с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	меньше 0 рублей
2	0 рублей
3	от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно
4	от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно
5	от 100 тысяч рублей до 1 миллиона рублей включительно
6	от 1 миллиона рублей до 6 миллионов рублей включительно
7	от 6 миллионов рублей до 10 миллионов рублей включительно
8	от 10 миллионов рублей до 50 миллионов рублей включительно
9	от 50 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно
10	от 100 миллионов рублей до 500 миллионов рублей включительно
11	от 500 миллионов рублей до 1 миллиарда рублей включительно
12	свыше 1 миллиарда рублей

4.2.2. В графе 3 раздела 3 Отчета указывается суммарная стоимость активов клиентов (с учетом требований за вычетом обязательств), относящихся к одной группе. В случае если клиент имеет несколько договоров, для определения размера счета клиента активы клиента (с учетом требований за вычетом обязательств) суммируются по всем договорам (включая договор на ведение ИИС) в рамках одного вида деятельности.

4.2.3. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается суммарная стоимость портфелей клиентов, относящихся к одной группе, с учетом требований за вычетом обязательств только по договорам на ведение ИИС.

4.2.4. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается совокупное количество клиентов, относящихся к одной группе, заключивших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами, в том числе количество клиентов, заключивших договор на ведение ИИС, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца.

4.2.5. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, заключивших договор на ведение ИИС в рамках брокерского обслуживания или доверительного управления ценными бумагами, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца.

4.2.6. В графе 7 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, заключивших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц.

4.2.7. В графе 8 раздела 3 Отчета указывается количество клиентов, относящихся к одной группе, расторгнувших договоры о брокерском обслуживании или договоры доверительного управления ценными бумагами за отчетный месяц.

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета

5.1. В разделе 4 Отчета указывается информация об остатках денежных средств на счетах внутреннего учета, открытых клиентам кредитной организацией – профессиональным участником в рамках договоров о брокерском обслуживании или договоров доверительного управления ценными бумагами.

5.2. Раздел 4 Отчета составляется следующим образом:

5.2.1. В графе 4 раздела 4 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств на счетах внутреннего учета клиентов кредитной организации – профессиональном участнике в иностранной валюте на конец отчетного месяца.

5.2.2. В графе 5 раздела 4 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выражен совокупный остаток денежных средств на счетах внутреннего учета клиентов кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ).

5.2.3. В графе 6 раздела 4 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств клиентов кредитной организации – профессионального участника в рублях на конец отчетного месяца. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного месяца.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются одновременно как ценные бумаги, дата погашения которых ранее отчетной даты или совпадает с отчетной датой (далее – погашенные ценные бумаги), так и сумма денежных средств, зачисленная на счет клиента брокером или управляющим в счет погашения таких ценных бумаг, в графе 6 раздела 4 Отчета отражается сумма денежных средств, перечисленная клиенту в счет погашения ценных бумаг.

5.2.4. В графе 7 раздела 4 Отчета указываются (при наличии информации) краткие (унифицированные) наименования из Справочника ИНН и ОГРН кредитной организации (включая небанковскую кредитную организацию), иностранного банка, расположенного за пределами территории Российской Федерации, в которой (в котором) кредитной организации – профессиональному участнику открыты банковские счета, на которых

находятся денежные средства клиентов, а также брокера или лица, имеющего право в соответствии с его личным законом осуществлять брокерскую деятельность (далее – иностранный брокер), которым переданы или у которых находятся денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника.

5.2.5. В графе 8 раздела 4 Отчета указывается ИНН кредитной организации, в которой открыты банковские счета, на которых находятся денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника и брокера-резидента, которому переданы (у которого находятся) денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника ИНН.

5.2.6. В графах 9 и 10 раздела 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог либо регистрационный номер в стране регистрации (далее – NUM) (в случае отсутствия TIN или его аналога) иностранного банка, в котором открыты банковские счета, на которых находятся денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника и иностранного брокера, которому переданы (у которого находятся) денежные средства клиентов кредитной организации – профессионального участника.

Глава 6. Составление раздела 5 Отчета

6.1. В разделе 5 Отчета указывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части вкладов (депозитов).

6.2. Раздел 5 Отчета составляется следующим образом:

6.2.1. В графе 4 раздела 5 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты вклада (депозита) в соответствии с ОКВ.

6.2.2. В графе 5 раздела 5 Отчета указывается буквенно-цифровой код драгоценного металла, размещенного во вклад (депозит):

A101 – иридий;

A102 – рутений;

A103 – осмий;

A30 – родий;

A33 – палладий;

A76 – платина;

A98 – золото;

A99 – серебро;

000 – иное.

6.2.3. В графе 6 раздела 5 Отчета указываются данные о совокупном остатке денежных средств (драгоценных металлов) с учетом накопленных процентов на вкладах (депозитах) клиентов.

Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного месяца.

Суммы в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с пунктами 1 и 2 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У «О порядке установления Банком России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы»² (далее – учетные цены на драгоценные металлы), по состоянию на последний календарный день отчетного месяца, в случае если Банком России осуществляется расчет учетных цен на драгоценные металлы.

² Зарегистрировано Минюстом России 19 июня 2003 года, регистрационный № 4759, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 9 апреля 2008 года № 1993-У (зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2008 года, регистрационный № 11567), от 27 декабря 2011 года № 2765-У (зарегистрировано Минюстом России 17 января 2012 года, регистрационный № 22926).

Глава 7. Составление раздела 6 Отчета

7.1. В разделе 6 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части остатка ценных бумаг.

7.2. Раздел 6 Отчета составляется следующим образом:

7.2.1. В графе 4 раздела 6 Отчета в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) указываются сокращенное наименование (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (при наличии) или фамилия и инициалы (для физических лиц). При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – сокращенное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для закладных, обязанными по которым являются физические лица, – фамилия и инициалы обязанного лица;

для документарных закладных, включенных по состоянию на отчетную дату в состав ипотечного покрытия, в случае отсутствия у кредитной организации – профессионального участника сведений о фамилии, имени, отчестве (при наличии) лица, обязанного по закладной, – значение «ФЛ»;

для цифровых свидетельств – сокращенное наименование (при отсутствии сокращенного наименования – полное наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для клиринговых сертификатов участия (далее – КСУ) – сокращенное наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия – сокращенное наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечного сертификата участия.

В случае если в закладной указано несколько лиц, обязанных по закладной, в графе 4 раздела 6 Отчета отражается информация по обязанному лицу, указанному в закладной первым.

7.2.2. В графе 5 раздела 6 Отчета указывается в соответствии с ОКСМ трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг – юридическое лицо (физическое лицо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 5 раздела 6 Отчета указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 5 раздела 5 Отчета указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

7.2.3. В графе 6 раздела 6 Отчета указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
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 сертификаты кредитных организаций – резидентов
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SS2	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	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков – нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Варранты
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	ИСУ
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов)

7.2.4. В графе 7 раздела 6 Отчета указывается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у кредитной организации – профессионального участника отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для цифровых свидетельств – уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, осуществляющим выдачу цифрового свидетельства, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

для ипотечных сертификатов участия – номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных, обязанными по которым являются юридические лица, – номер государственной регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости – номер государственной регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным, обязанными по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной.

7.2.5. В графе 8 раздела 6 Отчета указывается код ISIN ценной бумаги (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов кредитной организации – профессионального участника, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. По неэмиссионным ценным бумагам графа 8 раздела 6 Отчета не заполняется.

7.2.6. В графе 9 раздела 6 Отчета указывается количество принадлежащих клиентам кредитной организации – профессионального участника ценных бумаг на отчетную дату.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Округление дробной части до целого числа не допускается. Количество дробных частей инвестиционных паев указывается с точностью до пяти знаков после запятой с округлением по правилам математического округления.

7.2.7. В графе 10 раздела 6 Отчета указывается оценка стоимости ценных бумаг, определяемая в соответствии с абзацами вторым – пятым подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

В случае если эмитент допустил просрочку платежа на срок, превышающий 30 дней, графа 10 раздела 6 Отчета не заполняется.

В случае если эмитент допустил просрочку платежа на срок до 30 дней (включительно), графа 10 раздела 6 Отчета заполняется в соответствии с требованиями абзацев второго – пятого подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются одновременно как погашенные ценные бумаги, так и сумма денежных средств, полученная в счет погашения таких ценных бумаг, стоимость погашенных ценных бумаг признается равной нулю.

В случае если на отчетную дату на основании первичных документов, находящихся у брокера, по счетам внутреннего учета клиента учитываются погашенные ценные бумаги, но не учитываются денежные средства, полученные в счет погашения таких ценных бумаг, в графе 10 раздела 6 Отчета отражается стоимость погашенных ценных бумаг.

В случае если на конец отчетного месяца по счетам внутреннего учета количество ценных бумаг отражено с учетом проведенной в отчетном месяце процедуры дробления или консолидации данных ценных бумаг, стоимость таких ценных бумаг определяется с учетом указанной процедуры дробления или консолидации ценных бумаг.

В случае совершения клиентами кредитной организации – профессионального участника сделок прямого и обратного репо с КСУ в графе 10 раздела 6 Отчета отражается стоимость КСУ, учтенных на счетах внутреннего учета клиента в составе его активов, которые получены клиентом в результате совершения сделок обратного репо с КСУ, а также стоимость КСУ, которые списаны со счета внутреннего учета клиента в результате совершения сделок прямого репо с КСУ. При этом если после совершения расчетов по первой части сделки прямого репо возникает отрицательный остаток при расчете указанных показателей, он отражается в разделе 6 Отчета со знаком «-» (минус).

При совершении операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ в разделе 6 Отчета не подлежат отражению сведения о стоимости КСУ, учтенных в интересах клиентов на счетах внутреннего учета, в результате совершения операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ. При совершении указанных операций имущество, переданное в имущественный пул, отражается по тому же типу актива, по которому оно отражалось до дня передачи.

Глава 8. Составление раздела 7 Отчета

8.1. В разделе 7 Отчета указывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части иного имущества клиентов кредитной организации – профессионального участника, не указанного в разделах 4–6 и 8–11 Отчета, в том числе в части иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг в Российской Федерации, а также в части цифровых свидетельств, выданных депозитарием, утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав (далее – иное имущество).

8.2. Раздел 7 Отчета составляется следующим образом:

8.2.1. В графе 4 раздела 7 Отчета указывается наименование (описание) иного имущества.

8.2.2. В графе 5 раздела 7 Отчета указывается стоимость иного имущества, определяемая в соответствии с правилами внутреннего учета кредитной организации – профессионального участника, в рублях. Стоимость иного имущества, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на последний календарный день отчетного месяца.

Глава 9. Составление раздела 8 Отчета

9.1. В разделе 8 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части производных финансовых инструментов (далее – ПФИ).

9.2. Раздел 9 Отчета составляется следующим образом:

9.2.1. В графе 4 раздела 8 Отчета указывается код ПФИ, присвоенный организатором торговли (в том числе иностранным организатором торговли) (при наличии).

9.2.2. В графе 5 раздела 8 Отчета указывается сокращенное наименование (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) организатора торговли (в том числе иностранного организатора торговли).

9.2.3. В графе 6 раздела 8 Отчета указывается наименование (краткое наименование) ПФИ.

9.2.4. В графе 7 раздела 8 Отчета указывается количество ПФИ, принадлежащих клиенту кредитной организации – профессионального участника.

9.2.5. В графе 8 раздела 8 Отчета указывается направление сделки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Покупка
2	Продажа

9.2.6. В графе 9 раздела 8 Отчета для договоров ПФИ, заключаемых на организованных торгах, указывается расчетная стоимость ПФИ, определяемая как произведение количества ПФИ и цены закрытия ПФИ (в случае отсутствия цены закрытия ПФИ используется расчетная цена ПФИ). Для договоров ПФИ,

закрываемых не на организованных торгах, стоимостная оценка ПФИ складывается из полученной либо уплаченной премии (маржи) по ПФИ.

При этом в графе 9 раздела 8 по ПФИ, по которым полученная или уплаченная маржа уже учтена при определении значений в графе 6 раздела 4, указывается значение «0» (ноль).

Значения по графе 9 раздела 8 Отчета не включаются в стоимость активов, информация о которой раскрывается в разделе 3 Отчета.

9.2.7. В графе 10 раздела 8 Отчета указывается размер гарантийного обеспечения для договоров ПФИ, заключаемых на организованных торгах, или сумма переданного (полученного) обеспечительного платежа для договоров ПФИ, заключаемых не на организованных торгах.

9.2.8. В графе 11 раздела 8 Отчета указывается рыночная стоимость базисного актива, лежащего в основе ПФИ. Для определения рыночной стоимости базисного актива применяется порядок определения рыночной цены ценных бумаг, установленный на основании абзаца девятого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации.

9.2.9. В целях заполнения раздела 8 Отчета для всех ПФИ, имеющих один базовый актив, значения коротких и длинных позиций ПФИ клиентов не сальдируются.

Глава 10. Составление раздела 9 Отчета

10.1. В разделе 9 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части требований и обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов.

Информация о требованиях и обязательствах клиентов, возникших в ходе совершения операций по внесению имущества в имущественный пул для получения КСУ, в разделе 9 Отчета не отражается.

10.2. Раздел 9 Отчета составляется следующим образом:

10.2.1. В графе 4 раздела 9 Отчета указывается признак требования (обязательства) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Требование
2	Обязательство

10.2.2. В графе 5 раздела 9 Отчета указывается тип требования (обязательства) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сделки репо (за исключением сделок репо по переносу позиций)
2	Сделки репо по переносу позиций
3	Сделки с ценными бумагами, за исключением сделок репо
4	Сделки ПФИ
5	Прочее (отражаются в том числе обязательства клиента перед кредитной организацией – профессиональным участником по уплате вознаграждения, возмещению расходов, уплате штрафов, неустоек, возврату клиентом активов кредитной организации – профессиональному участнику)
6	Сделки с иностранной валютой
7	Сделки с драгоценными металлами

10.2.3. В графе 6 раздела 9 Отчета указывается тип сделки репо с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Прямое репо
2	Обратное репо

10.2.4. В графе 7 раздела 9 Отчета указывается сокращенное наименование (при наличии) контрагента – юридического лица, к которому (перед которым) клиент кредитной организации – профессионального участника имеет требование (обязательство). В случае отсутствия информации о сокращенном наименовании контрагента – юридического лица, к которому (перед которым) клиент кредитной организации –

профессионального участника имеет требование (обязательство), указывается полное наименование такого контрагента – юридического лица.

10.2.5. В графах 8–10 раздела 9 Отчета указываются соответственно фамилия, имя, отчество (при наличии) контрагента физического лица или индивидуального предпринимателя, к которому (перед которым) клиент кредитной организации – профессионального участника имеет требование (обязательство).

10.2.6. В графе 11 раздела 9 Отчета указывается ИНН контрагента-резидента.

10.2.7. В графе 12 раздела 9 Отчета указывается TIN или его аналог контрагента-нерезидента.

10.2.8. В графе 13 раздела 9 Отчета указывается NUM (в случае отсутствия TIN или его аналога) контрагента-нерезидента.

10.2.9. В графе 14 раздела 9 Отчета указывается сумма требований (обязательств) клиента в рублях.

Для целей составления Отчета:

при определении суммы требований клиента необходимо включать в расчет размер требований клиента к контрагенту по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов по неисполненным сделкам на отчетную дату;

при определении обязательств клиента необходимо включать в расчет размер обязательств клиента перед контрагентом по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов по неисполненным сделкам на отчетную дату.

Информация о размере требований и обязательств клиента по ценным бумагам по сделкам, не завершенным на дату оценки, должна отражаться в соответствии с абзацами вторым – пятым подпункта 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

Информация о размере требований и обязательств клиента по иным активам по сделкам, не завершенным на дату оценки, должна отражаться в соответствии с подпунктом 8.2.2 пункта 8.2 настоящего Порядка.

Информация по сделкам репо раскрывается по каждому требованию и обязательству, в том числе по сделкам прямого и обратного репо с КСУ.

10.2.10. В графе 15 раздела 9 Отчета указывается количество актива, по которому возникло требование или обязательство.

В случае если активом требования (обязательства) выступает иностранная валюта, количество определяется в единицах валюты, а если активом требования (обязательства) выступает российский рубль, значение в графе 14 раздела 9 Отчета должно соответствовать значению в графе 15 раздела 9 Отчета.

Глава 11. Составление раздела 10 Отчета

11.1. В разделе 10 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части выданных клиентом в рамках договора о брокерском обслуживании или договора доверительного управления ценными бумагами займов и кредитов, действующих по состоянию на отчетную дату.

11.2. Раздел 10 Отчета составляется следующим образом:

11.2.1. В графе 4 раздела 10 Отчета указывается вид требования клиента с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Договор займа
2	Кредитный договор

11.2.2. В графе 5 раздела 10 Отчета указывается дата выдачи займа (кредита) по договору займа (кредита).

11.2.3. В графе 6 раздела 10 Отчета указывается сокращенное наименование (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) заемщика – юридического лица в соответствии с его учредительными документами.

11.2.4. В графах 7–9 раздела 10 Отчета указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) заемщика – физического лица или заемщика – индивидуального предпринимателя.

11.2.5. В графе 10 раздела 10 Отчета указывается ИНН заемщика-резидента.

11.2.6. В графе 11 раздела 10 Отчета указывается TIN или его аналог заемщика – нерезидента.

11.2.7. В графе 12 раздела 10 указывается NUM заемщика-нерезидента (в случае отсутствия TIN или его аналога).

11.2.8. В графе 13 раздела 10 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой выдан заем (кредит), в соответствии с ОКВ.

11.2.9. В графе 14 раздела 10 Отчета указывается сумма требований по займу (кредиту) на отчетную дату в валюте займа (кредита) с учетом начисленных процентов.

11.2.10. В графе 15 раздела 10 Отчета указывается сумма требований по займу (кредиту) на отчетную дату в рублях с учетом начисленных процентов. В случае если сумма требований по займу (кредиту) выражена в иностранной валюте, она указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по состоянию на отчетную дату.

11.2.11. В графе 16 раздела 10 Отчета указывается вид обеспечения по займу (кредиту) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Залог

1	2
2	Гарантия
3	Поручительство
4	Иное

11.2.12. Графы 17–20 раздела 10 Отчета в отношении лица, предоставившего обеспечение, заполняются так же, как графы 6–9 раздела 10 Отчета.

11.2.13. В графе 21 раздела 10 Отчета указывается ИНН лица-резидента, предоставившего обеспечение.

11.2.14. В графе 22 раздела 10 Отчета указывается TIN или его аналог лица-нерезидента, предоставившего обеспечение.

11.2.15. В графе 23 раздела 10 Отчета указывается NUM лица-нерезидента, предоставившего обеспечение.

11.2.16. В графе 24 раздела 10 Отчета указывается стоимость обеспечения на основании данных бухгалтерского учета.

В случае если по займу (кредиту) использовано несколько видов обеспечения, раскрывается информация о каждом виде обеспечения.

В случае если один объект принят в качестве обеспечения части займа (кредита), отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по договору займа (кредита).

В случае если обеспечение предоставлено по одному займу (кредиту) несколькими лицами, часть обеспечения, предоставленная каждым лицом, отражается в разрезе лиц, предоставивших заем (кредит).

11.2.17. В графе 25 раздела 10 Отчета указывается плановая дата погашения займа (кредита) в соответствии с договором займа (кредита).

11.2.18. В графе 26 раздела 10 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу (кредиту) в валюте займа (кредита) с учетом начисленных процентов, штрафов, пеней и неустоек.

11.2.19. В графе 27 раздела 10 Отчета указывается сумма просроченной задолженности по займу (кредиту), предоставленному в рублях, с учетом

начисленных процентов, штрафов, пеней и неустоек. Сумма просроченной задолженности по займу (кредиту), предоставленному в иностранной валюте, указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на отчетную дату.

Глава 12. Составление раздела 11 Отчета

12.1. В разделе 11 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в драгоценных металлах.

12.2. Раздел 11 Отчета составляется следующим образом:

12.2.1. В графе 4 раздела 11 Отчета указывается буквенно-цифровой код остатков драгоценных металлов на счетах внутреннего учета клиентов кредитной организации – профессионального участника:

A101 – иридий;

A102 – рутений;

A103 – осмий;

A30 – родий;

A33 – палладий;

A76 – платина;

A98 – золото;

A99 – серебро;

000 – иное.

12.2.2. В графе 5 раздела 11 Отчета указывается оценка стоимости драгоценных металлов в рублевом эквиваленте, определяемая по учетным ценам на драгоценные металлы, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца, в случае если Банком России осуществляется расчет учетных цен на драгоценные металлы.».

Приложение 20
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
ЦЕНТРАЛЬНОГО ДЕПОЗИТАРИЯ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409730
Месячная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального депозитария, используемые для расчета обязательных нормативов

Кцд =
МЛикв =
МДР =
ВБР =
ЗН1.0 =
Лат =
О =
Кинс =

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

$A_{p0} =$
 $A_{p1} =$
 $A_{p2} =$
 $A_{p3} =$
 $A_{p4} =$
 $A_{p5} =$
 $K_{\phi} =$
 $PK_0 =$
 $PP_0 =$
 $PR_0 =$
 $OPR_0 =$
 $СПР_0 =$
 $ГВР(ПР) =$
 $\Phi P_0 =$
 $ОФР_0 =$
 $СФР_0 =$
 $ГВР(\Phi P) =$
 $BP =$
 $ГВР(BP) =$
 $TP =$
 $OTP =$
 $ДТР =$
 $ГВР(ТР) =$
 $БК =$
 $KP\Phi_{cп0} =$
 $KP\Phi_{мп0} =$
 $KP\Phi_{рп0} =$

Раздел 2. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 3. Значения обязательных нормативов центрального депозитария

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, в процентах	Установленное контрольное числовое значение, в процентах	Дата начала контрольного периода	Дата окончания контрольного периода
1	2	3	4	5	6
1	H1цд				
2	H12				
3	H15цд				

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов

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

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ___ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409730
«Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария»

1. Отчетность по форме 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария» (далее – Отчет) составляется ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария (далее – центральный депозитарий), в соответствии с:

Указанием Банка России от 28 июня 2023 года № 6472-У «О числовых значениях и методике расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) и норматива текущей ликвидности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, а также о требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, при их расчете»¹ (далее – Указание Банка России № 6472-У);

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»² (далее – Инструкция Банка России № 199-И);

Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных

¹ Зарегистрировано Минюстом России 2 октября 2023 года, регистрационный № 75424.

² Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793).

небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»³ (далее – Инструкция Банка России № 207-И);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»⁴ (далее – Положение Банка России № 511-П).

Отчет представляется в Банк России не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

2. В разделе 1 Отчета величина собственных средств (капитала) центрального депозитария (Кцд), минимальная величина средств, необходимая для исполнения обязательств центрального депозитария при прекращении его деятельности или восстановления финансовой устойчивости центрального депозитария (МЛикв), минимальная величина средств, необходимая для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального депозитария вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов (МДР), величина средств, необходимая для покрытия рисков деятельности центрального депозитария как расчетной небанковской кредитной организации (ВБР), величина знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала), установленного для расчетной небанковской кредитной организации (ЗН1.0), определяются в соответствии с пунктами 4 и 5 Указания Банка России № 6472-У. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

³ Зарегистрирована Минюстом России 10 июня 2022 года, регистрационный № 68834, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 24 октября 2023 года № 6584-У (зарегистрировано Минюстом России 9 апреля 2024 года, регистрационный № 77812).

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года № 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный № 53986), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 28 февраля 2022 года № 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный № 68056), от 1 февраля 2024 года № 6676-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78330).

Величина ликвидных активов (Лат) и величина обязательств (пассивов) (О) рассчитываются в соответствии с пунктами 8–12 Указания Банка России № 6472-У, совокупная величина инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), – в соответствии с подпунктами 9.1 и 9.2 Инструкции Банка России № 199-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

В состав показателя $Arisk_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя $Ar1_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. В состав показателей $Ar2_0$ – $Ar5_0$ включаются активы II–V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.

Коэффициент рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Значения показателя операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК_0$) и показателя, предусматривающего применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального депозитария (БК), рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Величина кредитного риска по вложениям 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 ($KPФсп_0$), мандатного подхода ($KPФмп_0$), резервного подхода

(КРФрп₀), определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Величины процентного риска (ПР₀), общего процентного риска (ОПР₀), специального процентного риска (СПР₀), фондового риска (ФР₀), общего фондового риска (ОФР₀), специального фондового риска (СФР₀), 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)), величина валютного риска (ВР), а также совокупная величина рыночного риска (РР₀) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

3. В разделе 2 Отчета отражаются расшифровки отдельных балансовых счетов при расчете обязательных нормативов центрального депозитария, которые приведены в приложении 1 к Инструкции Банка России № 199-И.

Раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с пунктами 4 и 8 Указания Банка России № 6472-У, пунктами 2.5 и 2.7 Инструкции Банка России № 207-И, подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 и пунктом 9.1 Инструкции Банка России № 199-И.

4. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 4 и 8 Указания Банка России № 6472-У, а также в соответствии с пунктом 2.7 Инструкции Банка России № 207-И. Значения показателей указываются в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.

5. В графе 4 раздела 3 Отчета указываются контрольные числовые значения обязательных нормативов, установленные центральному депозитарию Банком России в соответствии с пунктом 14 Указания Банка

России № 6472-У. В случае если в отчетном периоде Банком России в отношении центрального депозитария не установлены контрольные числовые значения обязательных нормативов, графа 4 раздела 3 Отчета не заполняется.

6. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается дата начала периода, на который Банком России в отношении центрального депозитария установлены контрольные числовые значения обязательных нормативов в случае их установления Банком России. В случае если в отчетном периоде Банком России в отношении центрального депозитария не установлены контрольные числовые значения обязательных нормативов, графа 5 раздела 3 Отчета не заполняется.

7. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается дата окончания периода, на который Банком России в отношении центрального депозитария установлены контрольные числовые значения обязательных нормативов в случае их установления Банком России. В случае если в отчетном периоде Банком России в отношении центрального депозитария не установлены контрольные числовые значения обязательных нормативов, графа 6 раздела 3 Отчета не заполняется.

8. Центральный депозитарий, нарушивший в течение отчетного месяца обязательные нормативы, заполняет раздел 4 Отчета построчно отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов. При этом в графе 2 раздела 4 Отчета указывается наименование обязательного норматива, в графе 3 раздела 4 Отчета указывается числовое значение нарушенного норматива в процентах с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления, и в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов.»

Приложение 21
к Указанию Банка России
от 10 июля 2024 года № 6800-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ РЕАЛИЗАЦИИ РИСКОВ В ЦЕНТРАЛЬНОМ КОНТРАГЕНТЕ И ЦЕНТРАЛЬНОМ ДЕПОЗИТАРИИ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД² 0409731
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о наступлении события реализации риска

Номер строки	Идентификационный код события реализации риска	Дата события реализации риска	Вид деятельности	Вид риска	Описание события реализации риска	Количество клиентов, на деятельность которых повлияло СОР	Причины события реализации риска	Код источника возникновения СОР
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Код типа СОР	Вид события реализации риска	Вид СОР	Меры, направленные на устранение последствий события реализации риска	Размер прямых потерь (при наличии), тыс. руб.	Статус события реализации риска	Последствия события реализации риска	Примечание
10	11	12	13	14	15	16	17

Раздел 2. Сведения о взаимосвязанных событиях реализации рисков

Номер строки	Идентификационный код события реализации риска	Идентификационный код взаимосвязанного события реализации риска
1	2	3

Раздел 3. Сведения о мероприятии по устранению, минимизации и передаче риска

Номер строки	Идентификационный код события реализации риска	Мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска	Наименование ответственного структурного подразделения за исполнение мероприятия	Дата начала исполнения мероприятия	Планируемая дата окончания исполнения мероприятия	Дата фактического исполнения мероприятия
1	2	3	4	5	6	7

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон: _____

« ____ » _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409731
«Информация о событиях реализации рисков в центральном контрагенте
и центральном депозитарии»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409731 «Информация о событиях реализации рисков в центральном контрагенте и центральном депозитарии» (далее – Отчет) составляется небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами и небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, в том числе осуществляющей деятельность репозитария (далее – отчитывающиеся кредитные организации), по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (далее – отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее десяти рабочих дней месяца, следующего за отчетным месяцем.

1.2. В случае выявления за любой отчетный месяц в течение последних трех лет фактов представления отчитывающейся кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

1.3. Взаимосвязь между разделами Отчета осуществляется посредством присвоения отчитывающейся кредитной организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) событиям реализации рисков, перечень которых определен в правилах организации системы управления рисками (правилах управления рисками) отчитывающейся кредитной организации, утвержденных в соответствии с частью 5¹ статьи 22 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте»,

частью 1 статьи 8 Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 414-ФЗ «О центральном депозитарии», частью 4 статьи 15⁷ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – событие реализации рисков).

Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно. При отражении в Отчете на разные отчетные даты сведений, относящихся к одному и тому же событию реализации риска, отчитывающейся кредитной организацией должен указываться один и тот же идентификационный код такого события. Повторное использование идентификационного кода события реализации риска и изменение значения его идентификационного кода не допускаются.

1.4. Значения показателей Отчета отражаются следующим образом:

1.4.1. Количественные показатели приводятся в единицах.

1.4.2. Стоимостные показатели приводятся в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

1.4.3. В случае если стоимостные показатели номинированы в иностранной валюте, значения таких показателей по состоянию на отчетную дату 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

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

1.5. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указывается идентификационный код, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией событию реализации риска, информация о котором раскрывается в разделе 1 Отчета.

Глава 2. Составления Отчета

2.1. По показателям раздела 1 Отчета отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о событиях реализации рисков, включая информацию о событии реализации риска, в отношении которого мероприятия, отраженные в графе 3 раздела 3 Отчета, не завершены на последний календарный день отчетного месяца включительно или завершены в отчетном месяце.

2.1.1. В графе 3 раздела 1 Отчета указывается дата выявления отчитывающейся кредитной организацией события реализации риска.

2.1.2. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается вид деятельности, в отношении которого произошло событие реализации риска, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ЦД	Деятельность центрального депозитария
ЦК	Деятельность центрального контрагента
РД	Репозитарная деятельность
КО	Деятельность кредитной организации
КД	Клиринговая деятельность (за исключением деятельности центрального контрагента)
ДД	Депозитарная деятельность (за исключением деятельности центрального депозитария)
ИТ	Деятельность по предоставлению информационных технических услуг, в том числе по предоставлению технологических сервисов, за исключением деятельности субъектов национальной платежной системы, осуществляемой в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»
ИД	Деятельность по представлению информации на финансовом рынке, в том числе деятельность национального нумерирующего агентства
РФТ	Деятельность регистратора финансовых транзакций
ОТП	Деятельность оператора товарных поставок

2.1.3. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается вид риска, определенный в соответствии с системой управления рисками отчитывающейся кредитной организации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Операционный	Операционный риск
Кастодиальный	Кастодиальный риск
Регуляторный	Регуляторный риск
Правовой	Правовой риск

2.1.4. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается информация, содержащая описание события реализации риска. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.5. В графе 7 раздела 1 Отчета при наличии указывается количество клиентов, на деятельность которых повлияло событие реализации риска, управление которым осуществляется отчитывающейся кредитной организацией в соответствии с пунктами 2–8 Положения Банка России от 2 октября 2023 года № 827-П «О требованиях к управлению рисками клиринговых организаций, центральных контрагентов, центрального депозитария и репозитариев в части управления операционным риском»¹ (далее соответственно – Положение Банка России № 827-П, СОР). Информация приводится отчитывающейся кредитной организацией, если реализация СОР повлекла за собой полное прекращение или прерывание оказания услуги клиентам отчитывающейся кредитной организации.

2.1.6. В графе 8 раздела 1 Отчета приводится описание причины события реализации риска. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.7. В случае если в графе 5 раздела 1 Отчета указано значение вида риска «операционный», в графе 9 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов источников возникновения СОР:

Код	Расшифровка кода
1	2
ИТ	Ошибки в функционировании программно-технических средств отчитывающейся кредитной организации
ПП	Несовершенство внутренних бизнес-процессов отчитывающейся кредитной организации

¹ Зарегистрировано Минюстом России 29 ноября 2023 года, регистрационный № 76162.

1	2
ЛЮ	Действия (бездействие) работников отчитывающейся кредитной организации
ВО	Воздействие на деятельность отчитывающейся кредитной организации внешних событий и (или) действия (бездействие) третьих лиц

2.1.8. В случае если СОР связано с нарушением операционной надежности или является инцидентом защиты информации, в графе 10 раздела 1 Отчета указывается один из следующих кодов типов СОР:

Код	Расшифровка кода
1	2
ОН	СОР или несколько связанных СОР, вызванных информационными угрозами и (или) сбоями объектов информационной инфраструктуры, которые привели к неоказанию или ненадлежащему оказанию финансовых услуг
ИБ	СОР, являющееся инцидентом защиты информации

2.1.9. В графе 11 раздела 1 Отчета указывается вид события реализации риска, за исключением СОР, оказывающего влияние на деятельность отчитывающейся кредитной организации в соответствии с внутренней классификацией, предусмотренной правилами организации системы управления рисками (правилами управления рисками).

2.1.10. В графе 12 раздела 1 Отчета указывается один из видов СОР, определенных подпунктом 7.1 пункта 7 Положения Банка России № 827-П, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Существенные	Для СОР, влекущих за собой приостановление осуществления критически важных процессов отчитывающейся кредитной организации, в том числе при осуществлении деятельности по оказанию клиринговых услуг, депозитарных услуг (для небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария), услуг репозитария (для репозитария), банковских услуг, информационных технических услуг, услуг по предоставлению информации на финансовом рынке, услуг регистратора финансовых транзакций, услуг оператора товарных поставок (для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), а также соответствующих критериям существенности СОР, установленным решением отчитывающейся кредитной организации
Значимые	Для СОР, не относящихся к существенным, но оказывающих негативное влияние на осуществление критически важных процессов отчитывающейся кредитной организации, в том числе при осуществлении деятельности по оказанию клиринговых услуг,

	депозитарных услуг (для небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария), услуг репозитария (для репозитария), банковских услуг, информационных технических услуг, услуг по предоставлению информации на финансовом рынке, услуг регистратора финансовых транзакций, услуг оператора товарных поставок (для небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов), а также соответствующих критериям значимости СОР, установленным решением отчитывающейся кредитной организации
Иные	Для СОР, не указанных отчитывающейся кредитной организацией как существенные или значимые

2.1.11. В графе 13 раздела 1 Отчета приводится описание предпринятых отчитывающейся кредитной организацией мер, направленных на устранение последствий события реализации риска, по состоянию на отчетную дату. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.12. В графе 14 раздела 1 Отчета указывается размер прямых потерь (при наличии), обусловленных событием реализации риска, отраженных на счетах по учету расходов, убытков в бухгалтерском учете в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода»² и приравненных к ним счетам по учету дебиторской задолженности, в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

2.1.13. В графе 15 раздела 1 Отчета указывается статус события реализации риска по состоянию на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Выявлено событие реализации риска, проводится выявление причин события реализации риска (проводится расследование)
2	Осуществляются устранение последствий события реализации риска, а также мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска (в работе)
3	Выполнены мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска (закрыт)

² Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71868, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 мая 2024 года № 6736-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78738).

2.1.14. В графе 16 раздела 1 Отчета указывается описание последствия реализации события реализации риска, в том числе информация о начислении штрафов, пеней, получении жалобы клиента, выплате компенсации во внесудебном порядке, выплате по решению суда, снижении (обесценении) стоимости активов, досрочном списании (выбытии, потере, уничтожении) материальных и нематериальных, финансовых активов. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.1.15. В графе 17 раздела 1 Отчета указывается:

информация, детализирующая СОР, по которому в графе 12 раздела 1 Отчета указано значение кода «Иные», если отчитывающаяся кредитная организация использует детализированную классификацию иных СОР с учетом осуществляемых операций и (или) действующих процессов отчитывающейся кредитной организации, предусмотренную правилами организации системы управления рисками (правилами управления рисками);

дополнительная информация о СОР, связанном с нарушением операционной надежности, о СОР, являющемся инцидентом защиты информации;

иная информация, являющаяся по решению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.2. По показателям раздела 2 Отчета отчитывающиеся кредитные организации отражают информацию о взаимосвязи события реализации риска, информация о котором раскрыта по показателям раздела 1 Отчета, с иными событиями реализации рисков (при наличии). Информация о каждом взаимосвязанном событии реализации риска отражается отдельной строкой в разделе 2 Отчета.

В графе 3 раздела 2 Отчета указывается идентификационный код, присвоенный событию реализации риска, являющемуся взаимосвязанным с событием реализации риска, указанным в графе 2 раздела 2 Отчета.

2.3. По показателям раздела 3 Отчета отчитывающиеся кредитные

организации отражают информацию о мероприятиях по устранению, минимизации и передаче риска в отношении событий реализации рисков, которые не завершены по состоянию на отчетную дату, и событий реализации рисков, которые завершены в отчетном месяце.

Информация о каждом проведенном мероприятии по устранению, минимизации и передаче риска в рамках одного события реализации риска, а также о каждом ответственном структурном подразделении за исполнение мероприятия по устранению, минимизации и передаче риска в рамках одного события реализации риска, отражается в отдельных строках раздела 3 Отчета.

2.3.1. В графе 3 раздела 3 Отчета приводится описание предпринятого отчитывающейся кредитной организацией мероприятия, направленного на предотвращение возникновения в будущем события реализации риска, описание которого приведено в графе 6 раздела 1 Отчета. Информация приводится в свободной текстовой форме.

2.3.2. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается наименование ответственного структурного подразделения отчитывающейся организации за исполнение мероприятия, направленного на предотвращение возникновения в будущем события реализации риска, описание которого приведено в графе 6 раздела 1 Отчета.

2.3.3. В графе 5 раздела 3 Отчета указывается дата начала исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.

2.3.4. В графе 6 раздела 3 Отчета указывается планируемая отчитывающейся кредитной организацией дата окончания исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.

2.3.5. В графе 7 раздела 3 Отчета указывается дата фактического исполнения мероприятия, отраженного в графе 3 раздела 3 Отчета.».