

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

У К А З А Н И Е

«12» марта 2024 г.

№ 6688-У

г. Москва

**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 третьей 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 28 февраля 2024 года № ПСД-4):

1. Внести в приложение 1 к Указанию 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 Указанием Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927).

1.1. В форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности 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;

в пункте 8 подраздела «Справочно» раздела 10 слова «Суммарный объем лимитов кредитования» заменить словами «Общая сумма фактических затрат на приобретение прав (требований)».

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

сноску 2 к абзацу десятому пункта 1 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67013, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 17 апреля 2023 года № 6413-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73400), от 16 октября 2023 года № 6578-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2023 года, регистрационный № 76334), от 20 декабря 2023 года № 6630-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2024 года, регистрационный № 77002).»;

в подпункте 14.4 пункта 14:

абзацы десятый – двенадцатый изложить в следующей редакции:

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

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

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

дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если графа 1 раздела 9 Отчета принимает одно из следующих значений: «1.2023», «2.2023», «3.2023», «4.2023» или «1.2024», то графы 3 и 4 раздела 9 Отчета принимают значения «(а; б]» и (или) «свыше «б»».

В графах 3 и 4 указывается один интервал.

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

в пункте 15:

во втором предложении абзаца третьего слова «не предоставляла такие потребительские кредиты (займы)» заменить словами «не предоставляла потребительские кредиты (займы), соответствующие числовым значениям характеристик кредитов (займов), которые в соответствии со статьей 45⁶ Федерального закона № 86-ФЗ определяются на основании решения Совета директоров Банка России»;

в подпункте 15.3:

в абзаце втором слова «лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав

(требований)» заменить словами «фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам)»;

в абзаце третьем слова «включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований)» заменить словами «и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам)»;

в подпункте 15.5:

в абзаце втором слова «лимитов кредитования по потребительским кредитам (займам), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований)» заменить словами «фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам)»;

в абзаце третьем слова «включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации (в размере фактических затрат на приобретение прав (требований)» заменить словами «и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам)».

1.3. В форме отчетности 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы»:

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:

после строки 4.4.2 дополнить строкой 4.4.2.1 следующего содержания:

«	4.4.2.1	физических лиц – нерезидентов								»;
---	---------	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	----

после подраздела 1.1 дополнить подразделом 1.2 в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

подраздел «Справочно» к разделу 3 изложить в следующей редакции:

«Подраздел «Справочно» к разделу 3

1. За отчетный период по балансовым счетам №№ 313, 314 (в части операций по привлечению драгоценных металлов в депозит от кредитных организаций, в том числе банков-нерезидентов) в драгоценных металлах проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.

2. За отчетный период по балансовым счетам №№ 40501–40503, 40601–40603, 40701–40703, 40802, 40807, 40817, 40820, 410–423, 425, 426 в драгоценных металлах проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.

3. За отчетный период по балансовому счету № 30116 проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.

4. За отчетный период по балансовому счету № 30117 проведены исправительные обороты на сумму:

по дебету счетов – _____ тыс. руб., по кредиту счетов – _____ тыс. руб.».

1.4. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.5. В форме отчетности 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»:

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.

1.6. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»:

абзац третий пункта 5 изложить в следующей редакции:

«Коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) (цифровой код) и Классификатором клиринговых валют (буквенно-цифровой код). Цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).»;

в абзаце первом подпункта 6.3 пункта 6 слова «, связанных с предоставлением нерезидентам займов, возвратом от нерезидентов займов, осуществлением процентных и иных платежей по договору займа в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации» исключить.

1.7. В форме отчетности 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

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.

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

абзац третий пункта 1.13 изложить в следующей редакции:

«представление неполных или неверных (искаженных) значений первичных параметров по сделке, указываемых в Отчете. При изменении в течение срока сделки (до даты расчетов (исполнения) по сделке) первичных параметров сделки, указываемых в графах 2, 4–7 и 14 Отчета (в отношении операций на денежных рынках и операций с процентными деривативами), замена Отчета не производится.»;

пункт 1.14 изложить в следующей редакции:

«1.14. В случае выявления Банком России или уполномоченным банком факта представления неполных или неверных (искаженных) данных в день формирования Отчета Отчет подлежит замене в этот же день. В остальных случаях замена Отчета производится в срок до конца следующего рабочего дня после дня возникновения необходимости корректировки.»;

в абзацах втором и третьем пункта 2.4 слова «5.2 и 5.3» заменить словами «1.13 и 1.14»;

в абзаце третьем пункта 3.4 слова «5.2 и 5.3» заменить словами «1.13 и 1.14»;

в абзаце восьмом пункта 4.1 слова «абзацем пятым пункта 5.2» заменить словами «пунктами 1.13 и 1.14».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 12 марта 2024 года № 6688-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 1.2. Сведения об объемах реализации физическим лицам золота в слитках

Номер строки	Дата совершения операции	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	Резидент (нерезидент)	Код страны по ОКСМ	ИНН	Вид документа, идентифицирующего физическое лицо	Реквизиты документа, идентифицирующего физическое лицо	Золото	
								химически чистая масса, г	стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
...									

».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 12 марта 2024 года № 6688-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0409610
«Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами,
содержащими драгоценные металлы»

1. Отчетность по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» (далее – Отчет) формируется по кредитной организации в целом и содержит информацию об объеме и структуре операций кредитных организаций с драгоценными металлами в физической форме (золото, серебро, платина, палладий), операций, отраженных на банковских счетах в драгоценных металлах и счетах по банковским вкладам (депозитам) в драгоценных металлах (далее при совместном упоминании – счета в драгоценных металлах), счетах хранения, а также операций с монетами, содержащими драгоценные металлы.

2. Отчет составляется ежемесячно кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) (далее – отчитывающиеся кредитные организации).

3. Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

В случае отсутствия данных по всем показателям всех разделов Отчета заполняется только поле «Признак Отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). В указанном случае иные строки (графы) Отчета не заполняются.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

Отчет об операциях реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного документа с реквизитами реорганизованной кредитной организации в установленные для представления Отчета сроки.

4. В случае выявления неверных (искаженных) значений показателей в Отчете за любой период в течение 12 месяцев, предшествующих отчетному месяцу, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленные значения показателей, осуществляется одновременно с Отчетом за отчетный месяц, в котором отчитывающейся кредитной организацией был выявлен факт представления Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей.

Представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, сопровождается пояснениями отчитывающейся кредитной организации.

5. Отчет составляется на основании данных бухгалтерского учета драгоценных металлов, монет, содержащих драгоценные металлы.

Во всех разделах Отчета при переносе значений показателей из строк на конец отчетного периода в строки на начало следующего отчетного периода должно соблюдаться равенство их числовых значений.

6. Отчет составляется в целых числах. При применении округления используются правила математического округления.

Стоимость драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета указывается в соответствии с учетными ценами на аффинированные драгоценные металлы, установленными 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»¹ (далее – учетные цены на аффинированные драгоценные металлы).

В разделах 1–4 Отчета остатки на начало отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец предшествующего отчетного периода.

В разделах 1–4 Отчета остатки на конец отчетного периода указываются по учетным ценам на аффинированные драгоценные металлы, действовавшим на конец отчетного периода.

7. 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».

Операции с индивидуальными предпринимателями в целях составления Отчета, если не выделено особо, классифицируются как операции с юридическими лицами.

8. В разделах 1–4 Отчета данные приводятся без учета исправительных бухгалтерских записей. Информация об исправительных оборотах приводится в подразделах «Справочно» разделов 1–4 Отчета.

Данные по операциям с монетами, содержащими драгоценные металлы, находящимися в пути, учет которых осуществляется на балансовом счете № 20305, отражаются в подразделе «Справочно» раздела 1 Отчета.

9. Результаты переоценки драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета отражаются по строкам «прочее».

10. Раздел 1 Отчета формируется по операциям с драгоценными металлами в физической форме путем группировки данных по договорам купли-продажи, договорам займа, договорам банковского счета в драгоценных металлах и привлечения драгоценных металлов во вклады в

¹ 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).

разрезе резидентов (Банк России, кредитные организации, физические лица, юридические лица и индивидуальные предприниматели, состоящие на специальном учете в Федеральной пробирной палате, включая производителей ювелирных изделий, а также иные лица) и нерезидентов.

Реестр специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, размещается на официальном сайте Федеральной пробирной палаты в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»¹.

При наличии расхождений между данными, содержащимися в досье клиентов отчитывающейся кредитной организации, и данными реестра специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, отчитывающаяся кредитная организация может использовать находящиеся в ее распоряжении документы, подтверждающие постановку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на специальный учет в Федеральной пробирной палате.

10.1. В разделе 1 Отчета показатели в драгоценных металлах в физической форме должны соответствовать остаткам и оборотам по балансовым счетам учета драгоценных металлов в хранилищах и в пути (балансовые счета №№ 20302, 20303, 20305).

10.2. По строкам 1 и 5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в собственных хранилищах отчитывающейся кредитной организации, а также переданные ею на хранение в организации-резиденты, расположенные на территории Российской Федерации.

¹ Абзац второй пункта 3 Правил ведения специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2015 года № 1052 «О ведении специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями».

По строкам 2 и 6 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в хранилищах организаций-нерезидентов, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

По строкам 1 и 5, 2 и 6 раздела 1 Отчета также отражаются драгоценные металлы в физической форме, находящиеся в пути, на территории Российской Федерации или за ее пределами соответственно.

10.3. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 1 Отчета отражаются данные о поступлении и приеме драгоценных металлов в физической форме в хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации или хранилище сторонней организации при совершении операций (сделок) с контрагентами по покупке драгоценных металлов.

10.4. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные отчитывающейся кредитной организацией при погашении займов, выданных в драгоценных металлах, а также драгоценные металлы, являвшиеся предметом залога, в случаях, когда отчитывающаяся кредитная организация оставляет предмет залога за собой.

10.5. По соответствующим подстрокам строки 3.3 раздела 1 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.6. По соответствующим подстрокам строки 3.4 раздела 1 Отчета отражаются принятые драгоценные металлы в физической форме для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов.

10.7. По строке 3.5 раздела 1 Отчета отражается возврат отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в физической форме со своих корреспондентских счетов, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.8. По строке 3.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам

(перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 3.1–3.5 раздела 1 Отчета.

По строке 3.6 раздела 1 Отчета также отражаются данные по непоставленным драгоценным металлам, переход прав собственности на которые и отражение которых по счету № 20305 осуществлены в отчитывающейся кредитной организации в отчетном периоде.

10.9. По соответствующим подстрокам строки 4.1 раздела 1 Отчета отражаются данные отчитывающейся кредитной организации по операциям (сделкам) с контрагентами по продаже драгоценных металлов.

10.10. По соответствующим подстрокам строки 4.2 раздела 1 Отчета отражаются размещенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа.

10.11. По соответствующим подстрокам строки 4.3 раздела 1 Отчета отражаются возвращенные отчитывающейся кредитной организацией драгоценные металлы при их физической поставке в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

10.12. По соответствующим подстрокам строки 4.4 раздела 1 Отчета отражается выдача драгоценных металлов в физической форме с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов.

10.13. По строке 4.5 раздела 1 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

10.14. По строке 4.6 раздела 1 Отчета наряду с результатами переоценки приводится информация по отраженным в бухгалтерском учете перевозкам

(перераспределению) драгоценных металлов между хранилищами отчитывающейся кредитной организации; операциям с драгоценными металлами при проведении их экспертизы; весовым расхождениям массы драгоценных металлов; корректировкам в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; другим операциям, не отраженным по строкам 4.1–4.5 раздела 1 Отчета.

11. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета стоимость ввозимых и вывозимых драгоценных металлов указывается в соответствии с декларацией на товары, оформляемой при их ввозе в Российскую Федерацию или вывозе из Российской Федерации.

Данные в подраздел 1.1 раздела 1 Отчета включаются на основании таможенных документов, подтверждающих проведение отчитывающейся кредитной организацией экспортно-импортных операций с драгоценными металлами.

В случае если указанные операции были совершены в течение отчетного периода, а документы, их подтверждающие, были представлены в отчитывающуюся кредитную организацию в период, следующий за отчетным периодом, данные о таких операциях включаются в тот отчетный период, в который были представлены подтверждающие документы.

12. В подразделе 1.2 раздела 1 Отчета отражается информация об объемах реализации физическим лицам золота в слитках, указанных по строкам 4.1.1.3 и 4.1.2.1 раздела 1 Отчета.

12.1. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается дата совершения операции по реализации золота в слитках физическому лицу в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

12.2. В графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица.

12.3. В графе 4 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается, является ли физическое лицо резидентом или нерезидентом, с использованием следующих кодов:

1 – в случае если физическое лицо является резидентом;

0 – в случае если физическое лицо является нерезидентом.

12.4. В графе 5 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается трехзначный цифровой код страны, гражданином (подданным) которой является физическое лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для лица без гражданства показатель принимает значение «000».

12.5. В графе 6 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии).

12.6. В целях составления Отчета в графе 7 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается вид документа, идентифицирующего физическое лицо, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Для граждан Российской Федерации:	
01	Паспорт гражданина Российской Федерации
02	Паспорт гражданина Российской Федерации, дипломатический паспорт, служебный паспорт, удостоверяющие личность гражданина Российской Федерации за пределами Российской Федерации
03	Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации, выдаваемое на период оформления паспорта гражданина Российской Федерации
04	Иные документы, признаваемые документами, удостоверяющими личность гражданина Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации
Для иностранных граждан:	
11	Паспорт иностранного гражданина
12	Иной документ, установленный законодательством Российской Федерации или признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина
Для лиц без гражданства	
21	Документ, выданный иностранным государством и признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность лица без гражданства
22	Вид на жительство
23	Разрешение на временное проживание
24	Иные документы, признаваемые документами, удостоверяющими личность лиц без гражданства в соответствии с законодательством Российской Федерации и международным договором Российской Федерации

1	2
25	Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица без гражданства беженцем на территории Российской Федерации по существу
26	Удостоверение беженца
27	Документ, удостоверяющий личность лица, не имеющего действительного документа, удостоверяющего личность, на период рассмотрения заявления о признании гражданином Российской Федерации или о приеме в гражданство Российской Федерации

12.7. В графе 8 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указываются реквизиты документа, идентифицирующего физическое лицо: серия (при наличии), номер (при наличии), дата выдачи документа.

Дата выдачи документа указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

12.8. В графе 9 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается химически чистая масса золота в граммах.

12.9. В графе 10 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается стоимость золота в слитках в соответствии с абзацами первым и вторым пункта 6 настоящего Порядка.

13. Раздел 2 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.1. В разделе 2 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 320, 321 (в части операций по размещению драгоценных металлов в депозит в кредитных организациях, в том числе в банках-нерезидентах), 30118, 30119.

13.2. По строкам 2.1–2.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по покупке у контрагентов драгоценных металлов без передачи их в физической форме (далее – обезличенная форма).

13.3. По строкам 2.5 и 2.6 раздела 2 Отчета отражаются привлеченные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

13.4. По строкам 2.7 и 2.8 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы, полученные при погашении займов, выданных в физической или обезличенной форме.

13.5. По строке 2.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, поступившие для зачисления на банковские счета в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации.

13.6. По строке 2.10 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, внесенные отчитывающейся кредитной организацией на свои корреспондентские счета, открытые в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.7. По строке 2.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.8. По строкам 2.12, 3.1, 4.12, 5.1 раздела 2 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 2 Отчета. По строке 2.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные отчитывающейся кредитной организации по окончании срока депозитного договора. По строке 4.12 раздела 2 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, размещенные отчитывающейся кредитной организацией по депозитным договорам.

13.9. По строке 3 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы, размещенные отчитывающейся кредитной организацией в депозиты в физической и обезличенной формах. По этой же строке отражаются в соответствии с условиями депозитного договора причисленные к основному депозиту проценты в драгоценных металлах.

13.10. По строкам 4.1–4.4 раздела 2 Отчета отражаются операции по

продаже контрагентам драгоценных металлов в обезличенной форме.

13.11. По строкам 4.5 и 4.6 раздела 2 Отчета отражается возврат привлеченных ранее драгоценных металлов в физической или в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа, договоров банковского вклада в драгоценных металлах.

13.12. По строкам 4.7 и 4.8 раздела 2 Отчета отражаются размещенные драгоценные металлы в обезличенной форме в соответствии с условиями договоров займа.

13.13. По строке 4.9 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, списанные со счетов клиентов отчитывающейся кредитной организации.

13.14. По строке 4.10 раздела 2 Отчета отражается возврат драгоценных металлов в физической форме с корреспондентских счетов отчитывающейся кредитной организации, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

13.15. По строке 4.11 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы в виде процентов, форвардных премий, премий по свопам и прочим вознаграждениям, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

13.16. По строке 5 раздела 2 Отчета отражаются драгоценные металлы отчитывающейся кредитной организации в физической или обезличенной форме, возвращенные с депозитных счетов, открытых в кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

14. Раздел 3 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам на счетах в драгоценных металлах, открытых кредитным организациям – резидентам, банкам-нерезидентам, другим клиентам в отчитывающейся кредитной организации.

14.1. В разделе 3 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по счетам №№ 313, 314 (в части операций по привлечению драгоценных металлов в депозит от кредитных

организаций, в том числе от банков-нерезидентов), 40501–40503, 40601–40603, 40701–40703, 40802, 40807, 40817, 40820, 410–423, 425, 426 в драгоценных металлах, 30116, 30117.

14.2. По строкам 2.1–2.8 раздела 3 Отчета отчитывающаяся кредитная организация отражает драгоценные металлы, зачисленные на корреспондентские счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям реализации, размещения и возврата драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

14.3. По строке 2.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с банковских счетов в драгоценных металлах клиентов, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на корреспондентские счета в драгоценных металлах кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

14.4. По строке 2.10 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы в физической форме, полученные от кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов в целях подкрепления их корреспондентских счетов.

14.5. По строкам 2.11 и 4.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

14.6. По строкам 2.12, 3.1, 4.6, 5.12, 6.1, 7.6 раздела 3 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются весовые расхождения от массы драгоценных металлов; корректировки в связи с различным применением коэффициента пересчета унций в граммы; иные операции, не отраженные по соответствующим строкам раздела 3 Отчета.

По строке 2.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные металлы в обезличенной форме, возвращенные кредитной организации – резиденту, банку-нерезиденту по окончании срока депозитного договора.

По строке 5.12 раздела 3 Отчета также отражаются драгоценные

металлы в обезличенной форме, размещенные кредитной организацией – резидентом, банком-нерезидентом по депозитным договорам.

14.7. По строке 3 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, зачисленные на депозитные счета кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов.

14.8. По строке 4.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по продаже отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

14.9. По строке 4.2 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, выданные по договорам займа драгоценных металлов в обезличенной форме резидентам и нерезидентам (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов), счета которым открыты в отчитывающейся кредитной организации.

14.10. По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета отражаются зачисленные на счета в драгоценных металлах клиентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные с других счетов в драгоценных металлах, открытых в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 4.3 и 4.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных металлах, открытого в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах, на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации.

14.11. По строкам 5.1–5.8 раздела 3 Отчета отражаются драгоценные металлы, списанные с корреспондентских счетов кредитных

организаций – резидентов и банков-нерезидентов по совершаемым операциям приобретения драгоценных металлов, привлечения и возврата резидентами и нерезидентами займов драгоценных металлов в физической и обезличенной формах.

14.12. По строке 5.9 раздела 3 Отчета отражаются переводы драгоценных металлов с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов на счета в драгоценных металлах клиентов, открытые в отчитывающейся кредитной организации.

14.13. По строке 5.10 раздела 3 Отчета отражаются выданные с корреспондентских счетов кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов драгоценные металлы в физической форме.

14.14. По строкам 5.11 и 7.5 раздела 3 Отчета отражаются проценты, форвардные премии, премии по свопам, другие вознаграждения по сделкам с драгоценными металлами, если условиями договоров (сделок) предусмотрена их выплата в драгоценных металлах.

14.15. По строке 7.1 раздела 3 Отчета отражаются операции по покупке отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов в обезличенной форме у резидентов и нерезидентов (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов).

14.16. По строке 7.2 раздела 3 Отчета отражается возврат клиентами (резидентами и нерезидентами (кроме кредитных организаций – резидентов и банков-нерезидентов) драгоценных металлов по операциям размещения отчитывающейся кредитной организацией драгоценных металлов.

14.17. По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета отражаются списанные со счетов в драгоценных металлах клиентов отчитывающейся кредитной организации драгоценные металлы, переведенные на другие счета в драгоценных металлах, открытые в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

По строкам 7.3 и 7.4 раздела 3 Отчета также отражаются переводы клиентами драгоценных металлов с одного своего счета в драгоценных

металлах в отчитывающейся кредитной организации на другой свой счет в драгоценных металлах в отчитывающейся кредитной организации или других кредитных организациях – резидентах и банках-нерезидентах.

15. Раздел 4 Отчета формируется путем группировки данных по драгоценным металлам, находящимся на хранении в хранилище ценностей отчитывающейся кредитной организации, в разрезе кредитных организаций и других клиентов.

15.1. В разделе 4 Отчета показатели в драгоценных металлах должны соответствовать остаткам и оборотам по внебалансовому счету № 91204.

15.2. По строке 2 раздела 4 Отчета отражаются принятые в отчетном периоде на хранение драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) с зачислением их на счета хранения.

В разделе 4 Отчета указываются монеты, содержащие драгоценные металлы, перечисленные в абзаце втором пункта 16 настоящего Порядка, учтенные на внебалансовом счете № 91204.

15.3. По строке 2.1 раздела 4 Отчета отражаются принятые от кредитных организаций – резидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

По строке 2.2 раздела 4 Отчета отражаются принятые от иных лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, и нерезидентов на хранение драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы).

15.4. По строкам 2.1.1 и 2.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), принятые на хранение по договорам хранения драгоценных металлов.

15.5. По строкам 2.1.2 и 2.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на приобретение драгоценных металлов по их поручению и за их

счет.

15.6. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), зачисленные на счета хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

15.7. По строкам 2.1.4 и 2.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, принятые на хранение по договорам, отличным от договоров, указанных в строках 2.1.1–2.1.3 и 2.2.1–2.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

15.8. По строке 3 раздела 4 Отчета отражаются возвращенные в отчетном периоде с хранения драгоценные металлы в физической форме (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы) при списании их со счетов хранения.

15.9. По соответствующим подстрокам строк 3.1 и 3.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (в виде слитков и монет, содержащих драгоценные металлы), списанные (выданные) со счетов хранения.

15.10. По строкам 3.1.1 и 3.2.1 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), возвращенные с хранения в соответствии с условиями договоров хранения драгоценных металлов.

15.11. По строкам 3.1.2 и 3.2.2 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных лиц по договорам комиссии на реализацию драгоценных металлов по их поручению.

15.12. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 раздела 4 Отчета отражаются драгоценные металлы (кроме монет, содержащих драгоценные металлы), списанные со счетов хранения кредитных организаций – резидентов и иных

лиц по договорам купли-продажи драгоценных металлов.

15.13. По строкам 3.1.4 и 3.2.4 раздела 4 Отчета наряду с результатами переоценки драгоценных металлов отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, а также драгоценные металлы, списанные (выданные) со счетов хранения по договорам, отличным от договоров, указанных в строках 3.1.1–3.1.3 и 3.2.1–3.2.3 раздела 4 Отчета. При отражении результатов переоценки и монет, содержащих драгоценные металлы, графы 3, 5, 7, 9 раздела 4 Отчета не заполняются.

16. В разделе 5 Отчета отражается информация о монетах, содержащих драгоценные металлы, имеющихся в наличии в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

В целях составления Отчета к монетам, содержащим драгоценные металлы, относятся памятные и инвестиционные монеты, содержащие драгоценные металлы, обращающиеся на территории Российской Федерации в качестве законного средства наличного платежа; драгоценные металлы в монетах, не являющихся законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации; монеты, содержащие драгоценные металлы, эмитированные иностранными государствами, являющиеся и не являющиеся законным средством наличного платежа на территории своего происхождения (далее – монеты иностранных государств, содержащие драгоценные металлы).

16.1. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на дату поступления (выбытия) монет, содержащих драгоценные металлы.

16.2. При невозможности на основании имеющейся информации идентифицировать клиента-контрагента отчитывающейся кредитной

организации при приобретении (поступлении) или реализации (выбытии) монет, содержащих драгоценные металлы, в качестве индивидуального предпринимателя, данные указываются по строке «физические лица» раздела 5 Отчета.

16.3. В графах 3–5 раздела 5 Отчета информация о приобретении (поступлении), реализации (выбытии) монет, содержащих драгоценные металлы, отражается по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском учете отчитывающейся кредитной организации (по цене приобретения (по отпускной цене).

Стоимость монет, изготовленных из золота, указывается по соответствующим строкам графы 3 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из серебра, – по соответствующим строкам графы 4 раздела 5 Отчета, стоимость монет, изготовленных из иных драгоценных металлов, а также стоимость комбинированных монет – по соответствующим строкам графы 5 раздела 5 Отчета.

16.4. По строке 1 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на начало отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 16 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах отчитывающейся кредитной организации.

16.5. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1 раздела 5 Отчета отражается информация об инвестиционных монетах, содержащих драгоценные металлы, обращающихся на территории Российской Федерации в качестве законного средства наличного платежа (далее – инвестиционные монеты Банка России).

16.6. По строкам 1.2, 2.2, 3.2, 4.2 раздела 5 Отчета отражается информация о монетах иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.7. Перераспределение в отчетном периоде монет, содержащих драгоценные металлы, между хранилищами ценностей отчитывающейся кредитной организации по строкам 2 и 3 раздела 5 Отчета не отражается.

16.8. По соответствующим подстрокам строки 2.1 раздела 5 Отчета отражается приобретение (поступление) инвестиционных монет Банка России от контрагентов.

16.9. По соответствующим подстрокам строки 2.2 раздела 5 Отчета отражается поступление монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы, от контрагентов.

16.10. По строкам 2.1.3 и 2.2.3 раздела 5 Отчета отражается также информация о выявленных излишках монет, содержащих драгоценные металлы, при проведении ревизии кассы (хранилища ценностей) отчитывающейся кредитной организации.

16.11. По строке 2.3 раздела 5 Отчета отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.12. По соответствующим подстрокам строки 3.1 раздела 5 Отчета отражаются инвестиционные монеты Банка России, реализованные контрагентам (выбывшие).

16.13. По соответствующим подстрокам строки 3.2 раздела 5 Отчета отражаются монеты иностранных государств, содержащие драгоценные металлы, реализованные контрагентам (выбывшие).

16.14. По строкам 3.1.3 и 3.2.3 раздела 5 Отчета отражается также информация о списании монет, содержащих драгоценные металлы, при их утрате (повреждении) или хищении, а также информация о списании монет несоответствующего качества.

16.15. По строке 3.3 раздела 5 Отчета отражаются монеты, содержащие драгоценные металлы, за исключением инвестиционных монет Банка России и монет иностранных государств, содержащих драгоценные металлы.

16.16. По строке 4 раздела 5 Отчета отражается информация об имеющихся в наличии на конец отчетного периода монетах, содержащих драгоценные металлы, перечисленных в абзаце втором пункта 16 настоящего Порядка, в хранилище (хранилищах) ценностей, демонстрационных витринах

отчитывающейся кредитной организации.».