

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)****У К А З А Н И Е**

«_____» _____ 2019 г.

№ _____

г. Москва

**О порядке, составе и сроках представления кредитной
организацией (головной кредитной организацией
банковской группы) в Банк России информации в
случае, если она не раскрывается и (или) раскрывается в
ограниченном составе и (или) объеме**

Настоящее Указание на основании части шестнадцатой статьи 8 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 2001, № 26, ст. 2586; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 50, ст. 4855; 2004, № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18; 2009, № 1, ст. 23; 2011, № 29, ст. 4291; 2012, № 31, ст. 4333; 2013, № 27, ст. 3438; № 51, ст. 6699; 2014, № 40, ст. 5320; № 45, ст. 6144, 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4355; 2016, № 1, ст. 23; 2017, № 18, ст. 2661, 2669; № 25, ст. 3596; 2018, № 1, ст. 66; № 32, ст. 5115, №53, ст. 8440) (далее - Федеральный закон «О банках и банковской деятельности») устанавливает порядок, состав и сроки представления кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) в Банк России информации в случае, если кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы), приняла решение в установленных Правительством Российской Федерации

случаях раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

1. Кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы), принявшая решение в установленных Правительством Российской Федерации случаях не раскрывать (раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме) информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, Указанием от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48769, 29 июня 2018 № 51480, 21 февраля 2019 года № 53860, и Указанием от 14 декабря 2017 года № 4645-У «О порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп консолидированной финансовой отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50207, а также представлению в Банк России в соответствии с Указанием от 2 марта 2015 года № 3580-У «О представлении кредитными организациями финансовой отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 апреля 2015 года № 36725, 16 января 2017 года № 45242, сообщает в структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы), о принятом решении по форме приложения 1 к настоящему Указанию в течение 10 календарных дней со дня принятия такого решения.

Приложение 1 направляется в Банк России в порядке, предусмотренном Указанием Банка России от 3 ноября 2017 года № 4600-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 января 2018 года № 49605.

2. Кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы), принявшая решение в установленных Правительством Российской Федерации случаях раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с нормативными актами Банка России, определенными пунктом 1 настоящего Указания, представляет в Банк России сведения, в отношении которых принято решение раскрывать информацию в ограниченном составе и (или) объеме, по форме приложения 2 к настоящему Указанию в порядке и сроки, установленные Указанием Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992 (далее – Указание № 4927-У), для представления в Банк России данной отчетности и информации.

Приложение 2 к настоящему Указанию составляется по каждому нормативному акту Банка России, определенному пунктом 1 настоящего Указания, по которому принято решение раскрывать информацию в ограниченных составе и (или) объеме.

3. Кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы), принявшая решение в установленных Правительством Российской Федерации случаях не раскрывать информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с нормативными актами Банка России,

определенными пунктом 1 настоящего Указания, представляет в Банк России данную отчетность и информацию о своей деятельности в следующие сроки:

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, годовую консолидированную финансовую отчетность, годовую финансовую отчетность, годовую информацию о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом кредитных организаций (головных организаций банковских групп) - не позднее 150 календарных дней после наступления отчетной даты;

промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, промежуточную консолидированную финансовую отчетность, промежуточную финансовую отчетность, промежуточную информацию о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом отчетность (информация) кредитных организаций (головных организаций банковских групп) - не позднее 60 календарных дней после наступления отчетной даты.

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

**Сообщение о принятом кредитной организацией (головной кредитной организацией
банковской группы) решении не раскрывать, раскрывать в ограниченном составе и
(или) объеме информацию**

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

Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) _____

Номер п/п	Наименование нормативного акта Банка России	Принятое решение ¹	Основание ²
1	2	3	4
1.	Указание Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности»		
1.1.	годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность		
1.1.1.	информация о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации, в том числе о всех условиях и о сроках их выпуска, погашения, конвертации, об иных операциях с ними, и о существенных изменениях данных инструментов (далее - информация об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала кредитной организации) ³		
1.2.	промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность		
1.2.1.	информация об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала кредитной организации ³		
2.	Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом»		
2.1.	годовая информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом		
2.2.	промежуточная информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом		
3.	Указанием Банка России от 2 марта 2015 года № 3580-У «О представлении кредитными организациями финансовой отчетности»		
3.1	годовая финансовая отчетность		
1	2		3
3.2.	промежуточная финансовая отчетность		

¹ В случае если кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы) приняла решение не раскрывать информацию указывается – 1, раскрывать информацию в ограниченном составе и (или) объеме – 2.

² Указывается основание, например, Постановление Правительства Российской Федерации, в силу которого кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы) не раскрывает информацию, раскрывает ее в ограниченном составе и (или) объеме

³ Сообщение о принятом кредитной организацией решении не раскрывать, раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала кредитной организации направляется в Банк России в составе годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.	Указанием Банка России от 14 декабря 2017 года № 4645-У «О порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп консолидированной финансовой отчетности»		
4.1	годовая консолидированная финансовая отчетность		
4.1.1.	информацию о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы, в том числе о всех условиях и о сроках их выпуска, погашения, конвертации, об иных операциях с ними, и о существенных изменениях данных инструментов (далее - информация об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала банковской группы) ⁴		
4.2	промежуточная консолидированная финансовая отчетность		
4.2.1.	информация об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала банковской группы ⁴		

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ г.

⁴ Сообщение о принятом головной кредитной организацией банковской группы решении не раскрывать, раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала кредитной организации направляется в Банк России в составе годовой (промежуточной) консолидированной отчетности

Приложение 2
к Указанию Банка России «О порядке, составе
и сроках представления кредитной организацией
(головной кредитной организацией банковской
группы) в Банк России информации в случае, если
она не раскрывается и (или) раскрывается
в ограниченном составе и (или) объеме»
от _____ № _____

**Сведения, в отношении которых кредитная организация (головная кредитная
организация банковской группы) приняла решение раскрывать информацию в
ограниченном составе и (или) объеме**

по состоянию на _____

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации (головной кредитной
организации банковской группы) (рег. номер) _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации (головной кредитной организации банковской
группы) _____

(наименование нормативного акта Банка России)

Номер п/п	Номер пункта (подпункта) нормативного акта Банка России, по которому кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы) приняла решение раскрывать информацию в ограниченном объеме и (или) составе ⁵	Сведения, в отношении которых кредитная организация (головная кредитная организация банковской группы) приняла решение раскрывать информацию в ограниченном составе и (или) объеме ⁶
1	2	3

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ Г.

⁵ Для годовой (промежуточной) финансовой отчетности, годовой (промежуточной) консолидированной отчетности указывается пункт Международного стандарта финансовой отчетности, введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869.

Для информации об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала кредитной организации (банковской группы) указывается инструмент капитала, строка раздела 4 отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)», установленной Указанием № 4927-У.

⁶ Приводится информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктами (подпунктами) нормативных актов Банка России, указанных в графе 2 в отношении которых принято решение раскрывать в информацию ограниченном объеме и (или) составе.