

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

«___» _____ 2019 г.

№ _____

г. Москва

У К А З А Н И Е**О внесении изменения в пункт 2 Указания Банка России
от 31 августа 2017 года № 4515-У «О составе и порядке раскрытия
Банком России информации, содержащейся в отчетности
кредитных организаций (банковских групп)»**

1. На основании части второй статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27,

ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, №1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст.66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст.4852; № 32, ст.5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440) абзац второй пункта 2 Указания Банка России от 31 августа 2017 года № 4515-У «О составе и порядке раскрытия Банком России информации, содержащейся в отчетности кредитных организаций (банковских групп)», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2017 года № 48323, 20 марта 2018 года № 50428, 12 сентября 2018 года № 52137, изложить в следующей редакции:

«Раскрытие информации по форме отчетности 0409101 кредитных организаций, являющихся публичными акционерными обществами и (или) участниками системы страхования вкладов, осуществляется Банком России в полном объеме, за исключением информации по балансовому счету 304 «Счета для осуществления клиринга» (далее – балансовый счет 304), балансовым счетам 405 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности», 406 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности», 407 «Счета негосударственных организаций» (далее - балансовые счета 405, 406, 407), балансовому счету 408 «Прочие счета» (далее - балансовый счет 408), балансовому счету 474 «Расчеты по отдельным операциям и корректировки» (далее - балансовый счет 474). Раскрытие информации по балансовому счету 304 осуществляется по счетам второго порядка, за исключением балансовых счетов 30413 «Средства на торговых банковских счетах», 30416 «Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств, индивидуального клирингового и иного обеспечения», 30417 «Средства на клиринговых банковских счетах для

исполнения обязательств, индивидуального клирингового и иного обеспечения», 30418 «Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)», 30419 «Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), открытых в Банке России», 30424 «Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, индивидуального клирингового и иного обеспечения», 30425 «Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)», 30427 «Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях», остатки и обороты по которым суммируются и раскрываются в агрегированном виде. Информация по балансовым счетам 405, 406, 407 раскрывается Банком России только по счетам первого порядка. Информация по балансовому счету 408 раскрывается по счетам второго порядка, за исключением балансовых счетов 40802 «Индивидуальные предприниматели» и 40825 «Отдельный счет исполнителя государственного оборонного заказа», остатки и обороты по которым суммируются и раскрываются в агрегированном виде. Информация по балансовому счету 474 раскрывается по счетам второго порядка, за исключением балансовых счетов 47402 «Расчеты с клиентами по факторинговым, форфейтинговым операциям», 47404 «Расчеты с валютными и фондовыми биржами», 47406 «Расчеты с клиентами по покупке и продаже иностранной валюты», 47408 «Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)», 47410 «Требования по аккредитивам с нерезидентами», 47413 «Операции по продаже и оплате лотерей», 47415 «Требования по платежам за

приобретаемые и реализуемые памятные монеты», остатки и обороты по которым суммируются и раскрываются в агрегированном виде. Информация по форме отчетности 0409101 кредитных организаций, не являющихся публичными акционерными обществами и участниками системы страхования вкладов, раскрывается без указания дебетовых и кредитовых оборотов по балансовым счетам. При этом раскрытие информации по балансовым счетам 304, 405, 406, 407, 408 и 474 осуществляется в соответствии с настоящим абзацем.».

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина