

Зарегистрировано  
Министерством юстиции  
29 марта 2013 года  
Регистрационный № 27926

5 марта 2013 года

№ 2977-У

## УКАЗАНИЕ

### **О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 1 марта 2013 года № 3) внести в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060, 16 декабря 2011 года № 22650, 10 июля 2012 года № 24863, 20 сентября 2012 года № 25499, 20 декабря 2012 года № 26203 (“Вестник Банка России” от 25 декабря 2009 года № 75—76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73, от 19 июля 2012 года № 41, от 26 сентября 2012 года № 58, от 27 декабря 2012 года № 76), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. пункт 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской (консолидированной) группы” изложить в следующей редакции:

“8. В графе 10 Отчета указывается вид отчетности, подлежащий аудиторской проверке, в соответствии с нижеприведенной классификацией.

Для формирования Отчета используются следующие коды:

- 1 — годовой отчет кредитной организации;
- 2 — квартальная публикуемая отчетность;
- 5 — неконсолидированная финансовая отчетность;
- 6 — годовая консолидированная финансовая отчетность;
- 7 — промежуточная консолидированная финансовая отчетность.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.”;

1.1.2. после Порядка составления и представления отчетности по форме 0409118 “Данные о концентрации кредитного риска” дополнить:

формой отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”) и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.1.3. в графе 2 строки 4 раздела 3 формы отчетности 0409316 “Сведения о жилищных кредитах” слова “и ОФБУ” исключить;

1.1.4. в пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409316 “Сведения о жилищных кредитах”:

в подпункте 4.4 слова “и Общим фондам банковского управления (далее — ОФБУ)” исключить;

в подпункте 4.6:

в абзаце пятом слова “(кроме кредитных организаций — доверительных управляющих)” исключить;

абзац шестой признать утратившим силу.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. после строки 14 дополнить строками 14а и 14б следующего содержания:

“ 14а	Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”) (код формы по ОКУД 0409123)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): 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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): 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, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом</p>	Настоящее Указание
14б	Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III (код формы по ОКУД 0409124)	<p>Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): 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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;</p>	Настоящее Указание

		Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января): 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, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	
--	--	---	--

”;

1.2.2. строку 60 изложить в следующей редакции:

“ 60	Годовая финансовая отчетность (кроме годовой консолидированной финансовой отчетности), составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (в электронном виде)	Не позднее 1 июля года, следующего за отчетным	Указание Банка России от 16 января 2013 года № 2964-У “О представлении и опубликовании кредитными организациями годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности”, зарегистрировано Минюстом России 6 февраля 2013 года № 26848 (“Вестник Банка России” от 13 февраля 2013 года № 7)
------	--	--	---

”.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 1 апреля 2013 года.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.М. ИГНАТЬЕВ

**Приложение 1**

к Указанию Банка России от 5 марта 2013 года № 2977-У  
 “О внесении изменений  
 в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У  
 “О перечне, формах и порядке составления и представления  
 форм отчетности кредитных организаций  
 в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) (“БАЗЕЛЬ III”)**

по состоянию на “\_\_” \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Почтовый адрес \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409123

Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	X
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированного за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора), всего, в том числе:	
100.5.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
100.5.1a	положительный	
100.5.1б	отрицательный	
100.5.1.1	реализованный:	X
100.5.1.1.1	положительный	
100.5.1.1.2	отрицательный	
100.5.1.2	нереализованный:	X
100.5.1.2.1	положительный	
100.5.1.2.2	отрицательный	
100.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.5.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.5.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.5.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

1	2	3
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
100.6.1a	положительный	
100.6.1б	отрицательный	
100.6.1.1	реализованный:	X
100.6.1.1.1	положительный	
100.6.1.1.2	отрицательный	
100.6.1.2	нереализованный:	X
100.6.1.2.1	положительный	
100.6.1.2.2	отрицательный	
100.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
100.7	Сумма источников базового капитала, итого	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	X
101.1	Нематериальные активы	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе:	
101.4.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
101.4.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
101.5	Собственные обыкновенные акции кредитной организации, приобретенные третьими лицами	
101.6	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.6.1.1	вложения в доли участников	
101.6.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
101.6.2	Доли участников, приобретенные третьими лицами	
101.6.3	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.7.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.7.1a	положительный	
101.7.1б	отрицательный	
101.7.1.1	реализованный:	X
101.7.1.1.1	положительный	
101.7.1.1.2	отрицательный	
101.7.1.2	нереализованный:	X
101.7.1.2.1	положительный	
101.7.1.2.2	отрицательный	
101.7.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.7.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.7.2.2	с Положением Банка России № 283-П	

1	2	3
101.7.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.7.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.8.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.8.1a	положительный	
101.8.1б	отрицательный	
101.8.1.1	реализованный:	X
101.8.1.1.1	положительный	
101.8.1.1.2	отрицательный	
101.8.1.2	нереализованный:	X
101.8.1.2.1	положительный	
101.8.1.2.2	отрицательный	
101.8.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.8.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.8.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.8.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	
101.9.1	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.2	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.3	Совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
101.12	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.13	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого	
101.14	Базовый капитал, итого	
102	Источники добавочного капитала:	X
102.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	
102.2	Эмиссионный доход	
102.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
102.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, устанавливаемого договором (условиями выпуска), заключенным (размещенным) в соответствии с правом иностранного государства	
102.5	Сумма источников добавочного капитала, итого	
103	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	X
103.1	Вложения в собственные привилегированные акции:	
103.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
103.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
103.2	Собственные привилегированные акции, приобретенные третьими лицами	
103.3	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
103.3.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
103.3.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	

1	2	3
103.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
103.4.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
103.4.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
103.4.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
103.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
103.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	
103.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
103.7	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
103.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого	
104	Добавочный капитал, итого	
105	Сумма источников основного капитала, итого	
106	Показатели, уменьшающие сумму источников основного капитала:	X
106.1	Нематериальные активы	
106.2	Собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	
106.3	Непокрытые убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
106.3.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
106.3.1a	положительный	
106.3.1б	отрицательный	
106.3.1.1	реализованный:	X
106.3.1.1.1	положительный	
106.3.1.1.2	отрицательный	
106.3.1.2	нереализованный:	X
106.3.1.2.1	положительный	
106.3.1.2.2	отрицательный	
106.3.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
106.3.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
106.3.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
106.3.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
106.3.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
106.4	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
106.4.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
106.4.1a	положительный	
106.4.1б	отрицательный	
106.4.2	реализованный:	X
106.4.2.1	положительный	
106.4.2.2	отрицательный	
106.4.3	нереализованный:	X
106.4.3.1	положительный	
106.4.3.2	отрицательный	
106.4.4	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
106.4.4.1	с Положением Банка России № 254-П	
106.4.4.2	с Положением Банка России № 283-П	
106.4.4.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
106.4.4.4	с Указанием Банка России № 2732-У	



1	2	3
106.5	Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций — резидентов	
106.6	Уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	
106.7	Отрицательная величина дополнительного капитала	
107	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала, итого	
108	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	X
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества	
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.5.1a	положительный	
200.5.1б	отрицательный	
200.5.1.1	реализованный:	X
200.5.1.1.1	положительный	
200.5.1.1.2	отрицательный	
200.5.1.2	нереализованный:	X
200.5.1.2.1	положительный	
200.5.1.2.2	отрицательный	
200.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.5.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.5.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.5.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.6.1a	положительный	
200.6.1б	отрицательный	
200.6.1.1	реализованный:	X
200.6.1.1.1	положительный	
200.6.1.1.2	отрицательный	
200.6.1.2	нереализованный:	X
200.6.1.2.1	положительный	
200.6.1.2.2	отрицательный	
200.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	



1	2	3
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	
200.7.1	субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года	
200.7.2	субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и Федеральным законом № 175-ФЗ	
200.8	Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки	
200.9	Сумма источников дополнительного капитала, итого	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции	
201.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
201.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
201.2	Собственные привилегированные акции, приобретенные третьими лицами	
201.3	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.3.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
201.4.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.4.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.5	Снижение стоимости имущества за счет переоценки	
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	
201.7	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
202	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого	
203	Дополнительный капитал, итого	
204	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
204.1	Источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	
205	Дополнительный капитал, итого	
300	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала:	X
300.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
300.2	Промежуточный итог	
300.3	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
300.4	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения:	
300.4.1	в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов	
300.4.2	в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости	
300.4.3	активы, переданные в доверительное управление	

1	2	3
300.5	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
301	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала	X
301.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	
301.2	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям — резидентам	
301.3	Промежуточный итог	
301.4	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
301.5	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией — застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим)	
301.6	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ г.

**Порядок  
составления и представления отчетности по форме 0409123  
“Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)”**

1. Отчетность по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” (далее — Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины и оценке достаточности собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11) (далее — Положение Банка России № 395-П), Положением Банка России от 10 февраля 2003 года № 215-П “О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 марта 2003 года № 4269, 17 июля 2006 года № 8091, 7 марта 2007 года № 9072, 26 июля 2007 года № 9910, 20 декабря 2007 года № 10778, 12 декабря 2008 года № 12840, 19 декабря 2008 года № 12905, 29 июня 2009 года № 14161, 11 декабря 2009 года № 15538, 18 мая 2012 года № 24217, 20 декабря 2012 года № 26219 (“Вестник Банка России” от 20 марта 2003 года № 15, от 26 июля 2006 года № 41, от 14 марта 2007 года № 14, от 2 августа 2007 года № 44, от 26 декабря 2007 года № 71, от 17 декабря 2008 года № 73, от 24 декабря 2008 года № 74, от 8 июля 2009 года № 40, от 16 декабря 2009 года № 72, от 25 мая 2012 года № 27, от 26 декабря 2012 года № 75) (далее — Положение Банка России № 215-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 395-П / (Пункт (подпункт) Положения Банка России № 215-П), в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1/(-)
100	Источники базового капитала:	X
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2/(-)
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1/(-)
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	2.1.1/(-)
100.1.3	сформированный долями	2.1.2/(-)
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4/(-)
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3/(-)
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3/(-)
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	2.1.3/(-)
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4/(-)
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированного за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5/(-)
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6/(-)
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной заключением аудиторской организации (индивидуального аудитора), всего, в том числе:	2.1.7/(-)
100.5.1	финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее — ПФИ):	X
100.5.1a	положительный	2.1.7, 7.1—7.4/(-)
100.5.1б	отрицательный	2.1.7, 7.1—7.4/(-)
100.5.1.1	реализованный:	X
100.5.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(-)
100.5.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(-)
100.5.1.2	нереализованный:	X
100.5.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(-)
100.5.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(-)

1	2	3
100.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.7, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" <sup>1</sup> (далее — Федеральный закон № 86-ФЗ)
100.5.2.1	с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности" <sup>2</sup> (далее — Положение Банка России № 254-П)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" <sup>3</sup> (далее — Положение Банка России № 283-П)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.3	с Указанием 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" <sup>4</sup> (далее — Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.4	с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" <sup>5</sup> (далее — Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.5/(—)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8/(—)
100.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
100.6.1а	положительный	2.1.8, 7.1—7.4/(—)
100.6.1б	отрицательный	2.1.8, 7.1—7.4/(—)
100.6.1.1	реализованный:	X
100.6.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
100.6.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)

<sup>1</sup> Федеральный закон 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).

<sup>2</sup> Положение Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11730, 22 мая 2008 года № 11724, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 28 декабря 2012 года № 26408 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78).

<sup>3</sup> Положение Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75).

<sup>4</sup> 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", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года № 38).

<sup>5</sup> Указание Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44).

1	2	3
100.6.1.2	нереализованный:	X
100.6.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
100.6.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
100.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.8, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
100.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.5/(—)
100.7	Сумма источников базового капитала, итога	Сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	X
101.1	Нематериальные активы	2.2.1/(—)
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2/(—)
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3/(—)
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе:	2.2.4/(—)
101.4.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.2.4/(—)
101.4.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.2.4/(—)
101.5	Собственные обыкновенные акции кредитной организации, приобретенные третьими лицами	2.2.5/(—)
101.6	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	2.2.6/(—)
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" <sup>1</sup> (далее — Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6/(—)
101.6.1.1	вложения в доли участников	2.2.6/(—)
101.6.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.2.6/(—)
101.6.2	Доли участников, приобретенные третьими лицами	2.2.6.1/(—)
101.6.3	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	2.2.6.2/(—)
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7/(—)
101.7.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.7.1a	положительный	2.2.7, 7.1—7.4/(—)
101.7.1б	отрицательный	2.2.7, 7.1—7.4/(—)
101.7.1.1	реализованный:	X
101.7.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
101.7.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
101.7.1.2	нереализованный:	X
101.7.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.7.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)

<sup>1</sup> Федеральный закон от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785, № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437, № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941, № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20, № 29, ст. 3642, № 31, ст. 3923, № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21, № 29, ст. 4291, № 30, ст. 4576, № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607).

1	2	3
101.7.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.7, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.7.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.7, 7.5/(—)
101.7.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.7, 7.5/(—)
101.7.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.5/(—)
101.7.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.5/(—)
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8/(—)
101.8.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.8.1a	положительный	2.2.8, 7.1—7.4/(—)
101.8.1б	отрицательный	2.2.8, 7.1—7.4/(—)
101.8.1.1	реализованный	X
101.8.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
101.8.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
101.8.1.2	нереализованный:	X
101.8.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.8.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.8.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.8, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.8, 7.5/(—)
101.8.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.8, 7.5/(—)
101.8.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.5/(—)
101.8.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.5/(—)
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9/(—)
101.9.1	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1/(—)
101.9.2	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2/(—)
101.9.3	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3/(—)
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10/(—)
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.2.11/(—)
101.12	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.12/(—)
101.13	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого	Сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12
101.14	Базовый капитал, итого	Строка 100.7 минус строка 101.13
102	Источники добавочного капитала:	X
102.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	2.3.1/(—)



1	2	3
102.2	Эмиссионный доход	2.3.2/(—)
102.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3/(—)
102.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, устанавливаемого договором (условиями выпуска), заключенным (размещенным) в соответствии с правом иностранного государства	2.3.4/(—)
102.5	Сумма источников добавочного капитала, итого	Сумма строк с 102.1 по 102.4
103	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	X
103.1	Вложения в собственные привилегированные акции	2.4.1/(—)
103.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.4.1/(—)
103.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.4.1/(—)
103.2	Собственные привилегированные акции, приобретенные третьими лицами	2.4.2/(—)
103.3	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3/(—)
103.3.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.1/(—)
103.3.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.2/(—)
103.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4/(—)
103.4.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1/(—)
103.4.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
103.4.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2/(—)
103.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
103.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5/(—)
103.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.4.6/(—)
103.7	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.4.7/(—)
103.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого	Сумма строк 103.1, 103.2, 103.3, 103.4, 103.5, 103.6, 103.7
104	Добавочный капитал, итого	Строка 102.5 минус строка 103.8
105	Сумма источников основного капитала, итого	Строка 101.14 плюс строка 104
106	Показатели, уменьшающие сумму источников основного капитала:	X
106.1	Нематериальные активы	(—)/(2.2.1)
106.2	Собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	(—)/(2.2.2, 2.2.3)
106.3	Непокрытые убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	(—)/(2.2.4)
106.3.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
106.3.1a	положительный	(—)/(2.2.4, 10.1—10.4)
106.3.1б	отрицательный	(—)/(2.2.4, 10.1—10.4)
106.3.1.1	реализованный:	X
106.3.1.1.1	положительный	(—)/(2.2.4, 10.1)
106.3.1.1.2	отрицательный	(—)/(2.2.4, 10.1)
106.3.1.2	нереализованный:	(—)/(2.2.4, 10.2—10.4)
106.3.1.2.1	положительный	(—)/(2.2.4, 10.2—10.4)
106.3.1.2.2	отрицательный	(—)/(2.2.4, 10.2—10.4)
106.3.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	(—)/(2.2.4, 10.5)
106.3.2.1	с Положением Банка России № 254-П	(—)/(2.2.4, 10.5)



1	2	3
106.3.2.2	с Положением Банка России № 283-П	(—)/(2.2.4, 10.5)
106.3.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	(—)/(2.2.4, 10.5)
106.3.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	(—)/(2.2.4, 10.5)
106.4	Убыток текущего года, всего, в том числе:	(—)/(2.2.5)
106.4.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
106.4.1a	положительный	(—)/(2.2.5, 10.1—10.4)
106.4.1б	отрицательный	(—)/(2.2.5, 10.1—10.4)
106.4.1.1	реализованный:	X
106.4.1.1.1	положительный	(—)/(2.2.5, 10.1)
106.4.1.1.2	отрицательный	(—)/(2.2.5, 10.1)
106.4.1.2	нереализованный:	X
106.4.1.2.1	положительный	(—)/(2.2.5, 10.2—10.4)
106.4.1.2.2	отрицательный	(—)/(2.2.5, 10.2—10.4)
106.4.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	(—)/(2.2.5, 10.5) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
106.4.2.1	с Положением Банка России № 254-П	(—)/(2.2.5, 10.5)
106.4.2.2	с Положением Банка России № 283-П	(—)/(2.2.5, 10.5)
106.4.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	(—)/(2.2.5, 10.5)
106.4.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	(—)/(2.2.5, 10.5)
106.5	Вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций — резидентов	(—)/(2.2.6)
106.6	Уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, нераспределенная прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	(—)/(2.2.8)
106.7	Отрицательная величина дополнительного капитала	(—)/(2.2.9)
107	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала, итого	Сумма строк 106.1, 106.2, 106.3, 106.4, 106.5, 106.6, 106.7
108	Основной капитал, итого	Строка 105 минус строка 107
200	Источники дополнительного капитала:	X
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2/(—)
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.2/(—)
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2/(—)
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества	3.1.3/(—)
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	3.1.4, 8.2/(—)
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	3.1.5/(—)
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6/(—)
200.5.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.5.1a	положительный	3.1.6, 7.1—7.4/(—)
200.5.1б	отрицательный	3.1.6, 7.1—7.4/(—)
200.5.1.1	реализованный:	X
200.5.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
200.5.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
200.5.1.2	нереализованный:	X
200.5.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.5.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)

1	2	3
200.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.6, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.2.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.5/(—)
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7/(—)
200.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.6.1a	положительный	3.1.7, 7.1—7.4/(—)
200.6.1б	отрицательный	3.1.7, 7.1—7.4/(—)
200.6.1.1	реализованный:	X
200.6.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
200.6.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
200.6.1.2	нереализованный:	X
200.6.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.6.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.7, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.5/(—)
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	3.1.8/(3.5, 3.5.6)
200.7.1	субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года	3.1.8, 8.2/(—)
200.7.2	субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" <sup>1</sup> (далее — Федеральный закон № 173-ФЗ) и Федеральным законом от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" <sup>2</sup> (далее — Федеральный закон № 175-ФЗ)	3.1.8, 8.2.1/(—)
200.8	Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки	3.1.9/(—)
200.9	Сумма источников дополнительного капитала, итого	Сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции	3.2.1/(—)
201.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	3.2.1/(—)
201.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	3.2.1/(—)
201.2	Собственные привилегированные акции, приобретенные третьими лицами	3.2.2/(—)

<sup>1</sup> Федеральный закон от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175).

<sup>2</sup> Федеральный закон от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 44, ст. 4981; 2009, № 29, ст. 3630; 2011, № 49, ст. 7059).

1	2	3
201.3	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3/(-)
201.3.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.1/(-)
201.3.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.2/(-)
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4/(-)
201.4.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1/(-)
201.4.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.4.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2/(-)
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.5	Снижение стоимости имущества за счет переоценки	3.2.5/(-)
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	3.2.6/(-)
201.7	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.4/(-)
202	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итог	Сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6, 201.7
203	Дополнительный капитал, итог	Строка 200.9 минус строка 202
204	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
204.1	Источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	(-)/(3.10)
205	Дополнительный капитал, итог	Строка 200.9 минус строка 204.1
300	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала:	X
300.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1/(-)
300.2	Промежуточный итог	Сумма строк 105 и 203 минус строка 300.1
300.3	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	4.2.1/(-)
300.4	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения:	4.2.2/(-)
300.4.1	в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов	4.2.2/(-)
300.4.2	в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости	4.2.2/(-)
300.4.3	активы, переданные в доверительное управление	4.2.2/(-)
300.5	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3/(-)
301	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала	X
301.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	(-)/(4.5)
301.2	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям — резидентам	(-)/(4.6)
301.3	Промежуточный итог	Сумма строк 105 и 205 минус сумма строк 301.1 и 301.2

1	2	3
301.4	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	(—)/(5.1)
301.5	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией — застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим)	(—)/(5.2)
301.6	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	(—)/(5.3)

2. В строке 100.1.2 Отчета отражается базовый капитал, сформированный привилегированными акциями, выпущенными до 1 марта 2013 года. Привилегированные акции прекращают признаваться в базовом капитале с 1 апреля 2013 года, в последующие годы — с 1 января текущего года, ежегодно по 10 процентов от суммы инструмента, принимаемой в расчет величины собственных средств (капитала) на соответствующую дату.

3. Показатели строк 101.1—101.11, 103.1—103.6, 201.1—201.6, 300.1, 300.3—300.5 Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

- с 1 января 2014 года в размере 20 процентов от рассчитанной величины;
- с 1 января 2015 года в размере 40 процентов от рассчитанной величины;
- с 1 января 2016 года в размере 60 процентов от рассчитанной величины;
- с 1 января 2017 года в размере 80 процентов от рассчитанной величины;
- с 1 января 2018 года в размере 100 процентов от рассчитанной величины.

4. Средства, отраженные в строках 101.12, 103.7, 201.7 Отчета, не включаются в расчет соответствующего уровня капитала начиная с 1 января 2015 года.

5. В строке 102.1 Отчета отражаются привилегированные акции, не удовлетворяющие условиям Положения Банка России № 395-П, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые прекращают признаваться в добавочном капитале с 1 апреля 2013 года, в последующие годы — с 1 января текущего года, ежегодно по 10 процентов от суммы инструмента, принимаемой в расчет величины собственных средств (капитала) на соответствующую дату.

6. В строке 102.3 Отчета отражаются субординированные займы с дополнительными условиями, привлеченные до 1 марта 2013 года, не удовлетворяющие условиям Положения Банка России № 395-П, которые прекращают признаваться в добавочном капитале с 1 апреля 2013 года, в последующие годы — с 1 января текущего года, ежегодно по 10 процентов от суммы инструмента, принимаемой в расчет величины собственных средств (капитала) на соответствующую дату.

7. Показатели строк 106.1—106.7, 204.1, 301.1, 301.2, 301.4—301.6 Отчета определяются в соответствии с Положением Банка России № 215-П и формируются в размере 100 процентов от рассчитанной величины до 1 января 2014 года. С 1 января 2014 года осуществляется постепенное прекращение их применения по 20 процентов от рассчитанной величины ежегодно до полного прекращения их применения с 1 января 2018 года.

8. В строке 200.7 Отчета отражаются субординированные инструменты (субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), не удовлетворяющие условиям Положения Банка России № 395-П, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые прекращают признаваться в дополнительном капитале с 1 апреля 2013 года, в последующие годы — с 1 января текущего года, ежегодно по 10 процентов от суммы инструмента, принимаемой в расчет величины собственных средств (капитала) на соответствующую дату.

9. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 10-го 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, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

**Приложение 2**  
к Указанию Банка России от 5 марта 2013 года № 2977-У  
“О внесении изменений  
в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У  
“О перечне, формах и порядке составления и представления  
форм отчетности кредитных организаций  
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)

**РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)  
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С БАЗЕЛЕМ III  
по состоянию на “\_\_” \_\_\_\_\_ г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Почтовый адрес \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409124  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
100	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100.0	Справочно: сумма показателей, уменьшающих сумму источников собственных средств (капитала) и исключаемых из суммы активов IV группы	
100.1	Базовый капитал	
100.1.1	Справочно: сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала и исключаемых из суммы активов IV группы	
100.2	Основной капитал	
100.2.1	Справочно: сумма показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала и исключаемых из суммы активов IV группы	
200	Сумма активов, взвешенных по уровню риска	X
200.1	Сумма активов, взвешенных по уровню риска, для расчета показателя Н1.1 ( $A_{p_{баз}}$ )	
200.1.1	I группа активов (коэффициент риска 0)	
200.1.2	II группа активов (коэффициент риска 20%)	
200.1.3	III группа активов (коэффициент риска 50%)	
200.1.4	IV группа активов (коэффициент риска 100%)	
200.1.5	Активы, взвешенные на повышенный коэффициент риска 250%	
200.2	Сумма активов, взвешенных по уровню риска, для расчета показателя Н1.2 ( $A_{p_{осн}}$ )	
200.2.1	I группа активов (коэффициент риска 0)	
200.2.2	II группа активов (коэффициент риска 20%)	
200.2.3	III группа активов (коэффициент риска 50%)	
200.2.4	IV группа активов (коэффициент риска 100%)	
200.2.5	Активы, взвешенные на повышенный коэффициент риска 250%	
200.3	Сумма активов, взвешенных по уровню риска, для расчета показателя Н1.0 ( $A_p$ )	
200.3.1	I группа активов (коэффициент риска 0)	
200.3.2	II группа активов (коэффициент риска 20%)	
200.3.3	III группа активов (коэффициент риска 50%)	
200.3.4	IV группа активов (коэффициент риска 100%)	
200.3.5	Активы, взвешенные на повышенный коэффициент риска 250%	
200.4	V группа активов (коэффициент риска 150%)	

1	2	3
300	Активы, взвешенные на пониженные коэффициенты риска 5%, 70%	
400	Активы, взвешенные на повышенные коэффициенты риска 110%, 150% (ПК)	
500	Сумма требований по необеспеченным потребительским кредитам (ПКр)	
600	Активы, взвешенные на повышенный коэффициент риска 130%	
700	Активы, взвешенные на повышенный коэффициент риска 1000%	
800	Величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	
900	Величина кредитного риска по срочным сделкам и производным финансовым инструментам (КРС)	
1000	Величина операционного риска (ОР)	
1100	Величина рыночного риска (РР)	
1200	Показатель достаточности базового капитала (Н1.1), в процентах	
1300	Показатель достаточности основного капитала (Н1.2), в процентах	
1400	Показатель достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0), в процентах	
1500	Общая сумма обязательств (пассивов)	
1600	Показатель достаточности базового капитала, в процентах	
1700	Показатель достаточности основного капитала, в процентах	
1800	Показатель достаточности собственных средств (капитала), в процентах	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ Г.



**Порядок  
составления и представления отчетности по форме 0409124  
“Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала)  
кредитной организации в соответствии с Базелем III”**

1. Отчетность по форме 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” (далее — Отчет) составляется в соответствии с методикой определения величины и оценки достаточности собственных средств (капитала) кредитных организаций (Базель III), установленной Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины и оценке достаточности собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III)”, зарегистрированным Министрством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11) (далее — Положение Банка России № 395-П).

2. Показатели базового капитала, основного капитала и собственных средств (капитала) определяются в соответствии с Положением Банка России № 395-П.

Строки 100, 100.1 и 100.2 Отчета заполняются на основании данных, определенных в соответствии с пунктами 1 и 2 Положения Банка России № 395-П.

3. Графа 3 строк 200.1—1400 Отчета не заполняется небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

3.1. По строке 200.1 Отчета отражается общая сумма активов, взвешенных по уровню риска, включаемых в расчет показателя Н1.1, сумма строк 200.1.1—200.1.4 и 200.4 Отчета.

3.1.1. По строке 200.1.1 Отчета отражается сумма активов, включенных в I-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.1 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.1.2. По строке 200.1.2 Отчета отражается сумма активов, включенных во II-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.2 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.1.3. По строке 200.1.3 Отчета отражается сумма активов, включенных в III-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.3 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.1.4. По строке 200.1.4 Отчета отражается сумма активов, включенных в IV-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.4 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.1.5. По строке 200.1.5 Отчета отражаются активы в соответствии с подпунктом 2.2.6.1 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.2. По строке 200.2 Отчета отражается общая сумма активов, взвешенных по уровню риска, включаемых в расчет показателя Н1.2, сумма строк 200.2.1—200.2.4 и 200.4 Отчета.

3.2.1. По строке 200.2.1 Отчета отражается сумма активов, включенных в I-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.1 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.2.2. По строке 200.2.2 Отчета отражается сумма активов, включенных во II-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.2 пункта 2.2 и пунктом 3.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.2.3. По строке 200.2.3 Отчета отражается сумма активов, включенных в III-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.3 пункта 2.2 и пунктом 3.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.2.4. По строке 200.2.4 Отчета отражается сумма активов, включенных в IV-ю группу в соответствии с пунктом 3.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.2.5. По строке 200.2.5 Отчета отражаются активы в соответствии с подпунктом 3.3.1 пункта 3.3 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.3. По строке 200.3 Отчета отражается общая сумма активов, взвешенных по уровню риска, включаемых в расчет показателя Н1.0, сумма строк 200.3.1—200.3.4 и 200.4 Отчета.

3.3.1. По строке 200.3.1 Отчета отражается сумма активов, включенных в I-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.1 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.3.2. По строке 200.3.2 Отчета отражается сумма активов, включенных во II-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.2 пункта 2.2, пунктами 3.2 и 4.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.3.3. По строке 200.3.3 Отчета отражается сумма активов, включенных в III-ю группу в соответствии с подпунктом 2.2.3 пункта 2.2, пунктами 3.2 и 4.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.3.4. По строке 200.3.4 Отчета отражается сумма активов, включенных в IV-ю группу в соответствии с пунктом 4.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.3.5. По строке 200.3.5 Отчета отражаются активы в соответствии с подпунктом 4.3.1 пункта 4.3 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.4. По строке 200.4 Отчета отражается сумма активов, включенных в V-ю группу риска в соответствии с подпунктом 2.2.5 пункта 2.2 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.5. По строке 300 Отчета отражаются активы в соответствии с пунктом 2.3 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.6. По строке 400 Отчета отражается сумма активов, включенных в показатель ПК (операции с повышенным коэффициентом риска) в соответствии с пунктом 2.1 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.7. По строке 500 Отчета отражается сумма требований по необеспеченным потребительским кредитам в соответствии с пунктом 2.1 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.8. По строке 600 Отчета отражается сумма требований к связанным с кредитной организацией лицам в соответствии с пунктом 2.3 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.9. По строке 700 Отчета отражаются активы в соответствии с подпунктом 2.2.6.2 пункта 2.2 и пунктом 2.3 приложения к Положению Банка России № 395-П.

3.10. По строкам 200.1—700 Отчета отражаются активы за вычетом сформированных резервов на возможные потери и резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности, взвешенные на соответствующий коэффициент риска.

4. Строки 800—1100 Отчета заполняются в соответствии с пунктом 2.1 приложения к Положению Банка России № 395-П.

5. По строкам 1200—1400 Отчета отражаются результаты расчета показателей Н1.1, Н1.2 и Н1.0 по следующей формуле:

$$\frac{K}{A + B + \text{стр. 300} + \text{стр. 400} + \text{стр. 500} + \text{стр. 600} + \text{стр. 700} + \text{стр. 800} + \text{стр. 900} - \text{код 8992} + 12,5 \times \text{стр. 1000} + \text{стр. 1100}} \times 100\%,$$

где:

К — для показателя Н1.1 — величина базового капитала, отраженного по строке 100.1 Отчета; для показателя Н1.2 — величина основного капитала, отраженного по строке 100.2 Отчета; для показателя Н1.0 — величина собственных средств (капитала), отраженного по строке 100 Отчета;

А — для показателя Н1.1 — величина активов, отраженных по строке 200.1 Отчета; для показателя Н1.2 — величина активов, отраженных по строке 200.2 Отчета; для показателя Н1.0 — величина активов, отраженных по строке 200.3 Отчета;

В — для показателя Н1.1 — величина активов, отраженных по строке 200.1.5 Отчета; для показателя Н1.2 — величина активов, отраженных по строке 200.2.5 Отчета; для показателя Н1.0 — величина активов, отраженных по строке 200.3.5 Отчета.

6. Строки 1500—1800 Отчета заполняются только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

По строке 1500 Отчета отражается сумма остатков на счетах (в части банковских счетов юридических лиц), сгруппированных в код 8845, определенная в порядке, приведенном в пункте 2.1 Инструкции Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-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 особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871 (“Вестник Банка России” от 28 сентября 2011 года № 54).

По строкам 1600—1800 Отчета отражаются результаты расчета показателей достаточности собственных средств (капитала) в соответствии с пунктом 1.7 приложения к Положению Банка России № 395-П.

7. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 18-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 10-го 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, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

# **ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ**

**Нормативные акты и оперативная информация  
Центрального банка Российской Федерации**

**№ 20 (1416)**

**30 МАРТА 2013**

**МОСКВА**

## **Редакционный совет изданий Банка России:**

Председатель совета Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета Т.Н. Чугунова

Члены совета:

С.А. Голубев, Г.С. Ефремова, Н.Ю. Иванова, В.И. Моргунов,  
А.Ю. Симановский, В.Н. Сменковский, М.И. Сухов, С.А. Швецов

Ответственный секретарь совета Е.Ю. Ключева

Учредитель – Центральный банк Российской Федерации  
107016, Москва, ул. Неглинная, 12

Адрес официального сайта Банка России: <http://www.cbr.ru>

Тел. 771-43-73, факс 623-83-77, e-mail: [mvg@cbr.ru](mailto:mvg@cbr.ru)

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий  
и массовых коммуникаций. Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994 г.

Издатель и распространитель: ЗАО «АЭИ «ПРАЙМ»

119021, Москва, Зубовский б-р, 4

Тел. 974-76-64, факс 637-45-60, [www.1prime.ru](http://www.1prime.ru), e-mail: [sales01@1prime.ru](mailto:sales01@1prime.ru)

Отпечатано в ООО «Типография ЛБЛ»  
125080, Москва, Ленинградское ш., 46/1