
О годовом отчете Банка России за 2012 год. Выступление Председателя Банка России С.М. Игнатъева на заседании Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации	2
информационные сообщения	4
официальные документы	5
Указание Банка России от 03.06.2013 № 3006-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”	5

**Председатель Банка России
С.М. Игнатьев**

О годовом отчете Банка России за 2012 год

Выступление на заседании Государственной Думы
Федерального Собрания Российской Федерации

19 июня 2013 года

Уважаемые депутаты!

Вашему вниманию предлагается годовой отчет Банка России за 2012 год.

2012 год оказался для российской экономики довольно удачным.

Объем ВВП увеличился на 3,4%. Однако следует отметить, что в течение года годовые темпы прироста ВВП снижались — с 4,8% в первом квартале до 2,1% в четвертом квартале.

Оборот розничной торговли возрос на 6,3%.

Инвестиции в основной капитал увеличились на 6,6%.

Уровень безработицы составил 5,5% экономически активного населения — это минимальное значение данного показателя за последние 20 лет.

Федеральный бюджет исполнен практически с нулевым дефицитом. Правда, это достигнуто во многом благодаря сохранению высоких мировых цен на нефть.

Платежный баланс России в 2012 году оставался сильным, хотя профицит счета текущих операций сократился с 97 млрд. долларов в 2011 году до 75 млрд. долларов в 2012 году. Замедлился рост как экспорта, так и импорта товаров. Экспорт товаров в долларовом выражении вырос на 2,7%, импорт товаров — на 5,4%.

Чистый отток частного капитала несколько сократился (с 81 млрд. долларов в 2011 году до 54 млрд. долларов в 2012 году), но все равно он остается ненормально высоким. В отток капитала включена позиция «Сомнительные операции» объемом 38 млрд. долларов. Поскольку у депутатов по этой проблеме было много вопросов, я расскажу об этом подробнее несколько позже.

Инфляция возросла с 6,1% в 2011 году до 6,6% в 2012 году. Напомню, что целевой

интервал, установленный для 2012 года, составлял 5—6%. Основная причина роста инфляции — плохой урожай 2012 года, обусловивший быстрый рост цен на зерно и другие продовольственные товары.

В области процентной политики, наверное, самым значимым было решение Банка России о повышении с 14 сентября 2012 года ставки рефинансирования и других процентных ставок Банка России на 0,25 процентного пункта. Это решение было принято с целью ограничения роста инфляционных ожиданий на фоне повышения цен на продовольствие.

В 2012 году продолжилось замедление роста денежной массы. Это необходимое условие для снижения инфляции. Денежный агрегат M2 за 2012 год вырос на 12%, в то время как за 2011 год он увеличился на 22%.

В своей курсовой политике Банк России по-прежнему применял механизм плавающего валютного коридора для стоимости бивалютной корзины. В 2012 году мы расширили коридор до 7 рублей, повысили подвижность коридора.

Банковский сектор в 2012 году рос умеренными темпами. Портфель банковских кредитов нефинансовым организациям и населению в целом увеличился на 19%.

При этом кредиты нефинансовым организациям возросли на 12,7%. Кредиты населению увеличились на 39,4%, в том числе необеспеченные потребительские кредиты — более чем на 50%.

На наш взгляд, банки недооценивают риски необеспеченного потребительского кредитования, поэтому в 2012 году нами были приняты решения, направленные на ограничение его роста.

Так, в начале 2013 года были повышены требования к формированию резервов

на возможные потери по необеспеченным потребительским кредитам. С 1 июля 2013 года повышаются коэффициенты риска по таким кредитам для расчета достаточности капитала.

В течение 2012 года наблюдалась тенденция к росту процентных ставок по банковским кредитам.

Так, например, средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях нефинансовым организациям на срок до 1 года повысилась с 9,3% в декабре 2011 года до 9,4% в декабре 2012 года, по ипотечным жилищным кредитам за тот же период она выросла с 11,6 до 12,7%.

Теперь о так называемых сомнительных операциях.

К сомнительным операциям Банк России относит платежи российских организаций, заявленные цели которых очевидно не соответствуют действительным. При этом явно нарушается налоговое законодательство.

Настоящими целями таких операций могут быть уклонение от уплаты налогов и таможенных платежей, хищение бюджетных средств, откаты и взятки чиновникам, легализация преступных доходов, финансирование терроризма и операций с наркотиками и т.д.

Значительная часть сомнительных операций направлена на вывод денежных средств из России. За 2012 год общий объем данных операций, по оценке Банка России, составил 52 млрд. долларов.

При этом более 13 млрд. долларов мы отнесли к текущему счету. Это может быть, например, оплата серого импорта (непосредственно в платежном балансе данная цифра отсутствует). Остальные 38 млрд. долларов мы включили в финансовый счет и в отток капитала. Это приток иностранных финансовых и других активов российских резидентов, накопленных в результате теневой, незаконной деятельности.

В мае текущего года мы получили официальный запрос от МВД России относительно ряда организаций, которые использовались для проведения незаконных финансовых операций фигурантами одного уже возбужденного уголовного дела.

Банк России исследовал прямые и косвенные платежные связи этих организаций. Два дня назад мы направили в МВД России ответ, который насчитывает более 230 страниц.

Выяснилось, что указанные в запросе МВД организации являются лишь небольшой частью обширной сети, состоящей как минимум из 1173 фирм-однодневок, через которые было выведено из страны с явным нарушением налогового и валютного законодательства как минимум 760 млрд. рублей и, кроме того, было обналичено с явным нарушением налогового законодательства еще как минимум 21 млрд. рублей.

Я привел цифры без повторного счета — так сказать, чистые суммы грязных денег. Слова “как минимум” я использовал потому, что мы исследовали лишь короткие косвенные платежные связи. В число участников сети мы включили только организации, связанные с фирмами, указанными в запросе МВД, цепочками, состоящими не более чем из трех платежных операций.

Операции проводились в основном в период с 2010 по 2012 год, хотя некоторые из них относятся к 2009 и даже к 2008 году.

Создается впечатление, что вся эта сеть фирм-однодневок контролируется одной группой лиц.

Очень важно, чтобы это уголовное дело было расследовано максимально полно и были выявлены организаторы и операторы этой сети фирм-однодневок, а также их клиенты — реальные бенефициары, в интересах которых осуществляются незаконные финансовые операции.

Предстоит очень большая работа. Придется направить сотни, а может быть, и тысячи запросов в коммерческие банки, опросить сотни учредителей, директоров фирм-однодневок, опросить лиц, открывавших для этих фирм банковские счета, получивших ключи для дистанционного управления счетами.

Но масштабы проблемы того заслуживают. Очевидно, что один следователь с этой работой не справится. Следует создать оперативно-следственную группу численностью несколько десятков человек, а может и больше.

Спасибо за внимание.

ИНФОРМАЦИЯ

Департамент внешних и общественных связей Банка России сообщает, что 18 июня 2013 года под председательством Министра финансов Российской Федерации, Председателя Национального банковского совета А.Г. Силуанова в Банке России состоялось очередное заседание Национального банковского совета (НБС).

Совет заслушал, обсудил и принял к сведению годовой отчет Банка России за 2012 год и отчет Банка России о расходах на содержание служащих Банка России, пенсионное обеспечение, страхование жизни и медицинское страхование служащих Банка России, капитальные вложения и прочие административно-хозяйственные нужды за 2012 год.

Национальный банковский совет принял к сведению информацию Совета директоров Банка России по основным вопросам деятельности Банка России за I квартал 2013 года, а также утвердил документацию,

касающуюся правил бухгалтерского учета для Банка России.

Национальный банковский совет рассмотрел и принял к сведению комментарии по рекомендациям НБС аудитору Банка России по годовой финансовой отчетности Банка России на 1 января 2013 года, подготовленные ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит" и ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты", а также информацию аудиторов о международном опыте управления рисками в центральных банках.

Банк России проинформировал НБС о возможном увеличении общих объемов на содержание служащих Банка России, капитальных вложений и прочих административно-хозяйственных расходов Банка России на 2013 год в связи с предстоящей передачей Банку России полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков.

19.06.2013 г.

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
14 июня 2013 года
Регистрационный № 28809

3 июня 2013 года

№ 3006-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 29 мая 2013 года № 11) 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, 29 марта 2013 года № 27926 (“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, от 30 марта 2013 года № 20), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. в абзаце пятом пункта 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской (консолидированной) группы” слово “неконсолидированная” заменить словом “годовая”;

1.1.2. второе предложение абзаца четвертого пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации” изложить в следующей редакции: “Головные офисы и территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений составляют и представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения в разрезе субъектов Российской Федерации.”;

1.1.3. форму отчетности 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.1.4. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации”:

в пункте 5:

абзац первый после слов “В раздел 1 Отчета” дополнить словами “(кроме строк 4.1.1 и 4.1.2)”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“Элементы расчетной базы резерва, предусмотренные пунктом 2.9 Положения Банка России № 283-П, подлежат отражению по строке 1.7 раздела 1 Отчета в случае формирования по ним резерва на возможные потери.”;

пункт 10¹ дополнить предложением следующего содержания: “По строке 1 раздела 4 Отчета отражаются активы, указанные в пункте 2.7 Положения Банка России № 283-П, в случае формирования по ним резерва на возможные потери.”;

1.1.5. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409118 “Данные о концентрации кредитного риска”:

абзац первый пункта 4 дополнить словами “(в том числе участника группы связанных заемщиков)”;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

“10. Отчет составляется в целом по кредитной организации:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление пе-

реводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем;
небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.”;

1.1.6. в форме отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)”: после строки 106.4.1б дополнить строками 106.4.1.1—106.4.1.2.2 следующего содержания:

106.4.1.1	реализованный:	X
106.4.1.1.1	положительный	
106.4.1.1.2	отрицательный	
106.4.1.2	нереализованный:	X
106.4.1.2.1	положительный	
106.4.1.2.2	отрицательный	

строки 106.4.2—106.4.2.2 изложить в следующей редакции:

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:	
106.4.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
106.4.2.2	с Положением Банка России № 283-П	

после строки 106.4.2.2 дополнить строками 106.4.2.3 и 106.4.2.4 следующего содержания:

106.4.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
106.4.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	

строки 106.4.3—106.4.4.4 исключить;

1.1.7. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)”:

в графе 3 таблицы пункта 1:

в строке 205 цифры “200.9” заменить цифрами “203”;

в строке 301.3 цифры “105” заменить цифрами “108”;

пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

“До 1 января 2014 года в качестве справочной информации показатели строк, указанные в настоящем пункте, формируются в размере 100 процентов от рассчитанной величины.”;

1.1.8. форму отчетности 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” дополнить разделом “Справочно” следующего содержания:

“Раздел “Справочно”

Величина кредитного риска на контрагента по операциям, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными (переданными) без прекращения признания, и операциям займа ценных бумаг (код 8800): _____ тыс. руб.”;

1.1.9. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” дополнить пунктом 6¹ следующего содержания:

“6¹. По коду 8800 раздела “Справочно” отражается величина кредитного риска на контрагента по операциям, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными (переданными) без прекращения признания, и операциям займа ценных бумаг, определяемая как положительная разность между:

суммой кредитных требований к контрагенту по возврату денежных средств (балансовые счета (их части) 322(A), 323(A), 324(A), 32902, 45410, 45510, 45709, 458(A), 460(A), 461(A),

462(A), 463(A), 464(A), 465(A), 466(A), 467(A), 468(A), 469(A), 470(A), 471(A), 472(A), 473(A) и (или) стоимости ценных бумаг, отчужденных с одновременным принятием обязательства по их обратному приобретению (балансовые счета (их части) 322(A), 323(A), 324(A), 458(A), 460(A), 461(A), 462(A), 463(A), 464(A), 465(A), 466(A), 467(A), 468(A), 469(A), 470(A), 471(A), 472(A), 473(A), 50118, (50121 – 50120), 50218, (50221 – 50220), 50318, 50618, (50621 – 50620), 50718, (50721 – 50720), и

суммой обязательств по возврату денежных средств и (или) стоимости ценных бумаг, приобретенных с одновременным принятием обязательства по их обратному отчуждению (балансовые счета (их части) 315, 316, 31702, 31703, 31704, 31802, 31804, 32901, 42309—42315, 42609—42615, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 50104—50110, 50116, 50118, (50121 – 50120), 50205—50211, 50214, 50218, (50221 – 50220), 50605—50608, 50618, (50621 – 50620), 50705—50708, 50718, (50721 – 50720), 91314).”;

1.1.10. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409125 “Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения”:

в пункте 3:

второе предложение изложить в следующей редакции: “Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов).”;

дополнить предложениями следующего содержания: “Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.”;

абзац четвертый пункта 5 после слова “определяемой” дополнить словом “исходя”;

1.1.11. форму отчетности 0409128 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией” изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.1.12. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией”:

абзацы второй—пятый пункта 4 изложить в следующей редакции:

“Для расчета показателей, указываемых в графах 2—5 Отчета, используются данные по кредитным операциям с физическими лицами (резидентами и нерезидентами), за исключением индивидуальных предпринимателей. В Отчете под суммой, указываемой в графе 3 при заполнении строк 1—7.2, понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502—45508, 45701—45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 5 при заполнении строк 1—7.2, понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502—45508, 45701—45707 кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период на приобретение автотранспортных средств и обеспеченных залогом данных автотранспортных средств. Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов №№ 45509 и 45708, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 3, только при заполнении строки 7.3.

Для расчета показателей, указываемых в графах 6—9 Отчета, используются данные по кредитным операциям с коммерческими организациями всех форм собственности и юридическими лицами — нерезидентами (за исключением кредитных организаций — нерезидентов). В Отчете под суммой, указываемой в графе 7 при заполнении строк 1—7.2, понимается общая сумма кредитов, предоставленных за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603—44609, 44903—44909, 45203—45209, 45601—45607, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. В Отчете под суммой, указываемой в графе 9 при заполнении строк 1—7.2, понимается общая сумма отраженных по дебету балансовых счетов №№ 44603—44609, 44903—44909, 45203—45209, 45601—45607 кредитов, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства. Понятие “субъект малого и среднего предпринимательства” используется в целях составления Отчета в значении, установленном Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ “О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343). Кредиты, отраженные по дебету балансовых счетов №№ 44601, 44901, 45201 и 45608, включаются в расчет суммы, указываемой в графе 7, только при заполнении строки 7.3.

Для расчета показателей, указываемых в графах 10 и 11 Отчета, используются данные по операциям размещения средств в кредитных организациях (резидентах и нерезидентах). В От-

чете под суммой, указываемой в графе 11, понимается общая сумма предоставленных кредитов и размещенных средств (в том числе депозитов) за соответствующий отчетный период, отраженных по дебету балансовых счетов №№ 32002—32010, 32102—32110, 32201—32209, 32301—32309, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете.

Для расчета показателей, указываемых в графах 12—15 раздела 1 Отчета, используются данные о приобретении векселей резидентов с номиналом в рублях. В Отчете под суммой учтенных векселей нефинансовых организаций, указываемой в графе 13, понимается общая сумма размещенных средств за соответствующий отчетный период, отраженных на балансовых счетах №№ 51501—51507. Под суммой учтенных векселей кредитных организаций, указываемой в графе 15, понимается общая сумма размещенных средств за соответствующий отчетный период, отраженных на балансовых счетах №№ 51401—51407.”;

в пункте 5:

абзац десятый после цифр “1—6” дополнить цифрами “, 7.1”;

абзац одиннадцатый после цифр “1—6” дополнить словами “, 7.1 и 7.2”;

третье предложение абзаца первого пункта 6 после слова “месяце” дополнить словами “и учтенных при заполнении строк 1—6 Отчета”;

в пункте 8:

в абзацах первом и втором слова “и 6” заменить словами “, 6, 8 и 10”;

во втором предложении абзаца девятого цифры “2, 4” заменить цифрами “2, 6”, после слова “ставок” дополнить словами “(без штрафных санкций)”;

в абзаце первом пункта 9 слова “8 и 10” заменить словами “12 и 14”;

1.1.13. первое предложение абзаца первого пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409129 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам” после слова “вклада,” дополнить словами “в случае если средства со срочного вклада перечисляются на вновь открываемый вклад “до востребования”,”;

1.1.14. раздел “Справочно” формы отчетности 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах” дополнить пунктами 3—5 следующего содержания:

“3. Общая сумма условных обязательств кредитного характера, включая сгруппированные в однородные портфели, которые могут быть безусловно аннулированы в любой момент времени без предварительного уведомления контрагента, по балансовой стоимости: _____ тыс. руб.

4. Величина фактически сформированного резерва на возможные потери по общей сумме условных обязательств кредитного характера, включая сгруппированные в однородные портфели, которые могут быть безусловно аннулированы в любой момент времени без предварительного уведомления контрагента, по балансовой стоимости: _____ тыс. руб.

5. Величина, подверженная кредитному риску по срочным сделкам и производным финансовым инструментам, заключенным на биржевом и внебиржевом рынках, рассчитанная на основании методики, предусмотренной приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И, за исключением положений пункта 1, подпункта 8.1 пункта 8, пунктов 9—12 указанного приложения: _____ тыс. руб.”;

1.1.15. в абзаце первом пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах” слова “16 января 2004 года № 110-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2004 года № 5529, 27 августа 2004 года № 5997, 14 марта 2005 года № 6391, 28 июля 2005 года № 6833, 19 августа 2005 года № 6926, 25 апреля 2006 года № 7740, 5 июля 2007 года № 9755, 10 декабря 2007 года № 10659, 14 апреля 2008 года № 11535, 30 июня 2008 года № 11907, 17 марта 2009 года № 13522, 23 марта 2009 года № 13572, 22 апреля 2009 года № 13807, 5 августа 2009 года № 14464 (“Вестник Банка России” от 11 февраля 2004 года № 11, от 8 сентября 2004 года № 53, от 13 апреля 2005 года № 19, от 10 августа 2005 года № 40, от 31 августа 2005 года № 46, от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 апреля 2008 года № 19, от 9 июля 2008 года № 36, от 25 марта 2009 года № 20, от 1 апреля 2009 года № 21, от 29 апреля 2009 года № 25, от 12 августа 2009 года № 47)” заменить словами “3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74)”;

1.1.16. пункт 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 “Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации” изложить в следующей редакции:

“3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование кредитора (вкладчика) (в том числе участника группы связанных кредиторов (вкладчиков):

юридического лица — резидента — в соответствии с записью в Едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

юридического лица — нерезидента — в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

индивидуального предпринимателя — в соответствии с записью в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей о его регистрации.

Для физического лица указывается порядковый номер X в виде целого числа (1; 2; ...) (например, вкладчик № 1).

По группе связанных кредиторов (вкладчиков) приводится ее наименование (при его наличии) либо указывается слово “Группа”.

1.1.17. в пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409170 “Сведения о дочерних организациях — нерезидентах” слова “1 месяца” заменить словами “2 месяцев”, цифру “5” заменить цифрой “15”;

1.1.18. раздел I формы отчетности 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)” изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.19. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)”:

в пункте 6:

в подпункте 6.9:

в абзаце первом:

в первом предложении цифру “26” заменить цифрой “28”;

второе предложение после слова “посредством” дополнить словами “сообщений с использованием”, цифру “26” заменить цифрой “28”;

в абзаце втором цифры “23, 25” заменить цифрами “25, 27”, цифры “24, 26” заменить цифрами “26, 28”;

подпункт 6.10 изложить в следующей редакции:

“6.10. В графах 23 и 24 раздела I Отчета указываются сведения о количестве и сумме операций, совершенных в организациях, зарегистрированных за пределами Российской Федерации и осуществляющих продажу товаров дистанционным способом с использованием сети Интернет.”;

в пункте 8:

второе предложение абзаца первого после слова “посредством” дополнить словами “сообщений с использованием”;

абзац первый подпункта 8.4 изложить в следующей редакции:

“8.4. В графах 4 и 5 раздела III Отчета указываются сведения о всех платежах за товары (работы, услуги), совершенных с использованием платежных карт (их реквизитов) через сеть Интернет, посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, а также посредством банкоматов, электронных терминалов и импринтеров. При этом сведения об операциях, совершенных посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи, учитываются только в графах 4 и 5 раздела III Отчета.”;

1.1.20. в форме отчетности 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)”:

графу 2 строки 1.1 изложить в следующей редакции: “Счета, открытые юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, которые могут использоваться для проведения платежей, всего, из них:”;

графу 2 строки 2.2.6.1 изложить в следующей редакции: “составленных в электронном виде”;

1.1.21. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)”:

в абзаце четвертом подпункта 5.6 пункта 5 цифры “2.1.6.1, 2.2.6.1, 2.3.6.1” заменить цифрами “2.1.6.2, 2.2.6.2, 2.3.6.2”;

абзац первый подпункта 6.5 пункта 6 изложить в следующей редакции:

“6.5. В строках 3.1.1, 3.2.1, 3.3.1, 3.4.1 Отчета указываются количество и сумма платежей по распоряжениям, составленным отчитывающейся кредитной организацией (ее филиалом) в электронном виде¹ (в том числе на основании принятых к исполнению от отправителей распоряжений в электронном виде, на бумажных носителях) и направленным в целях их исполнения.”;

1.1.22. в форме отчетности 0409258 “Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт”:

в разделе I:
 в названии граф 14 и 15 слова “(платежных терминалов)” исключить;
 название граф 16 и 17 после слов “Интернет и” дополнить словами “сообщений с использованием”;
 подраздел III изложить в следующей редакции:

Подраздел III. Операции, совершенные на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации												
	Всего по _____, (наименование и код платежной системы)	X	X	X	X							
	...	X	X	X	X							
	Итого по _____ (наименование территории)	X	X	X	X							
	...	X	X	X	X							
Итого по подразделу III		X	X	X	X							

в названии графы 6 раздела II слова “(платежных терминалов)” исключить;
 после раздела II дополнить разделом “Справочно” следующего содержания:

“Раздел “Справочно”

1. Количество поданных заявлений об операциях, совершенных без согласия клиента: _____ единиц.

2. Объем операций, указанных в заявлениях: _____ тыс. руб.”;

1.1.23. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409258 “Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409258 “Сведения о несанкционированных операциях, совершенных с использованием платежных карт” (далее — Отчет) составляется в целях получения сведений о количестве и сумме операций, совершенных без согласия клиента (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий) с использованием платежных карт, признанных таковыми кредитной организацией или судом (далее — несанкционированные операции), и инфраструктуре, используемой при их совершении.”;

пункт 5 дополнить подпунктом 5.3 следующего содержания:

“5.3. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату совершения операции.”;

в пункте 6:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“6. В раздел I Отчета сведения о несанкционированных операциях, совершенных как в рублях, так и иностранной валюте, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом:”;

подпункт 6.1 изложить в следующей редакции:

“6.1. В графе 4 раздела I Отчета указывается общее количество платежных карт, с использованием которых были совершены несанкционированные операции.”;

в подпунктах 6.2 и 6.3 слова “, по которым в отчетном периоде были совершены несанкционированные операции” исключить;

в подпункте 6.4 слова “в отчетном периоде” исключить;

в подпункте 6.5 слова “с использованием платежных карт, совершенных в отчетном периоде” заменить словами “, совершенных с использованием платежных карт”;

в подпункте 6.6 слова “в отчетном периоде” исключить, после слова “посредством” дополнить словами “сообщений с использованием”;

в подпункте 6.7 слова “с использованием платежных карт, совершенных в отчетном периоде” заменить словами “, совершенных с использованием платежных карт”;

в подпункте 6.8 слова “с использованием платежных карт, совершенных в отчетном периоде в банкоматах (платежных терминалах)” заменить словами “, совершенных с использованием платежных карт в банкоматах”;

в подпункте 6.9 слова “в отчетном периоде” исключить, слово “абонентских” заменить словами “посредством сообщений с использованием абонентских”;

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“7. В раздел II Отчета сведения об инфраструктуре кредитной организации, в которой были совершены несанкционированные операции с использованием платежных карт, включаются в том отчетном периоде, в котором указанные операции были признаны несанкционированными. При этом сведения о количестве:”;

в абзаце четвертом слова “(платежных терминалов)” исключить;
дополнить пунктом 8 следующего содержания:

“8. В разделе “Справочно” Отчета указываются сведения о количестве поданных в отчетном периоде заявлений об операциях с платежными картами, совершенных без согласия их держателей (совершенных неуполномоченными лицами, в том числе в результате противоправных действий), а также сумма операций, указанная в заявлениях.”;

1.1.24. раздел I формы отчетности 0409259 “Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств” изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

1.1.25. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409259 “Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств”:
пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

“Кредитные организации, не являющиеся операторами электронных денежных средств и не имеющие устройств, посредством которых по состоянию на отчетную дату можно осуществлять переводы электронных денежных средств, а также увеличение и (или) перевод остатка электронных денежных средств, представляют Отчет с информацией об отсутствии данных по соответствующим разделам.”;

в абзаце втором пункта 4 цифры “6—10” заменить цифрами “6—15”;

в пункте 6:

подпункт 6.3 изложить в следующей редакции:

“6.3. В графах 6 и 8 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению остатка электронных денежных средств клиентов кредитной организации — оператора электронных денежных средств, совершенных в отчетном периоде.”;

в подпункте 6.4 слова “В графе 7 раздела I Отчета указывается сумма увеличения” заменить словами “В графах 7 и 9 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по увеличению”;

в подпункте 6.5:

в абзаце первом слова “В графах 8—10 раздела I Отчета указывается сумма уменьшения” заменить словами “В графах 10—15 раздела I Отчета указываются количество и сумма операций по уменьшению”;

в абзаце втором слова “в графе 9 указывается сумма перевода” заменить словами “в графах 11 и 14 указываются количество и сумма операций по уменьшению”;

в абзаце третьем слова “в графе 10 указывается сумма перевода” заменить словами “в графах 12 и 15 указываются количество и сумма операций по уменьшению”;

абзац третий пункта 8 изложить в следующей редакции:

“принадлежащих юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, на праве собственности или ином праве, позволяющем им владеть и пользоваться этими устройствами, и посредством которых клиент, в том числе с использованием электронных средств платежа, дает распоряжение кредитной организации — оператору электронных денежных средств об увеличении и (или) уменьшении остатка электронных денежных средств.”;

1.1.26. раздел I формы отчетности 0409260 “Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг” изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию;

1.1.27. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409260 “Информация о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации, предназначенных для оказания платежных услуг”:

в абзацах втором и третьем пункта 2 слово “7-го” заменить словом “15-го”;

в пункте 3:

в абзацах третьем и шестом цифру “12” заменить цифрой “10”;

в абзаце седьмом цифры “9—12” заменить цифрами “8—10”;

1.1.28. в пункте 22 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 “Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации”:

строку “Графы 3, 8” подпункта 22.1 после цифр “20309” дополнить цифрами “+ 30411 – 30413”;

строку “Графа 27” подпункта 22.3 после цифр “30303” дополнить цифрами “+ 30412 + 30421 + 30423”;

1.1.29. в форме отчетности 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях”:

в разделе 1:

в подразделе 1А:

строку 1А4 изложить в следующей редакции:

“ 1А4 Аккредитивы с нерезидентами ”;

после строки 1А4 дополнить строками 1А4.1 и 1А4.2 следующего содержания:

1А4.1	С банками-нерезидентами						
1А4.2	С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов)						

”;

в подразделе 1П:

строку 1ПЗ изложить в следующей редакции:

“ 1ПЗ Аккредитивы с нерезидентами ”;

после строки 1ПЗ дополнить строками 1ПЗ.1 и 1ПЗ.2 следующего содержания:

1ПЗ.1	С банками-нерезидентами						
1ПЗ.2	С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов)						

”;

в разделе 3:

в подразделе 3А:

после строки 3А2.1.7 дополнить строкой 3А2.1.8 следующего содержания:

“ 3А2.1.8 Аккредитивы с нерезидентами ”;

после строки 3А2.2.7 дополнить строкой 3А2.2.8 следующего содержания:

“ 3А2.2.8 Аккредитивы с нерезидентами ”;

в подразделе 3П:

после строки 3П2.1.7 дополнить строками 3П2.1.8 и 3П2.1.9 следующего содержания:

3П2.1.8	Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования						
3П2.1.9	Аккредитивы с нерезидентами						

”;

после строки 3П2.2.7 дополнить строками 3П2.2.8 и 3П2.2.9 следующего содержания:

3П2.2.8	Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования						
3П2.2.9	Аккредитивы с нерезидентами						

”;

1.1.30. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях”:

пункт 1.6 признать утратившим силу;

абзац второй пункта 1.8 изложить в следующей редакции:

“Для целей данного Отчета представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, кроме данных по его зарубежным филиалам.”;

в пункте 11.9:

абзац третий подпункта 11.9.4 изложить в следующей редакции:

“Требования и обязательства по аккредитивам с нерезидентами не включаются в данную категорию и отражаются по отдельным строкам раздела 1.”;

подпункт 11.9.6 изложить в следующей редакции:

“11.9.6. Аккредитивы

В части иностранных активов (по строкам 1А4.1 и 1А4.2) отражаются:

требования к банкам-нерезидентам, выступающим в качестве исполняющих банков, по перечисленным им покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

требования к клиентам-нерезидентам по исполненным аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам;

требования к нерезидентам, выступающим в качестве гарантов по аккредитивам, оплата которых осуществлена отчитывающимся банком в качестве исполняющего банка по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

В части иностранных обязательств (по строкам 1ПЗ.1 и 1ПЗ.2) отражаются:

обязательства перед клиентами-нерезидентами по принятым от них покрытиям по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам), когда отчитывающийся банк выступает в качестве банка-эмитента;

обязательства отчитывающегося банка, выступающего в качестве исполняющего банка, перед банками-эмитентами, являющимися нерезидентами, по аккредитивам с покрытием (депонированным аккредитивам);

обязательства перед исполняющими банками-нерезидентами в сумме осуществленных ими расчетов по аккредитивам, оплата которых гарантирована отчитывающимся банком по непокрытым (гарантированным) аккредитивам.

Пример. По поручению российского импортера открывается аккредитив с покрытием в банке-нерезиденте за счет средств российского импортера на его валютном счете в отчитываемом банке. Для оплаты покрытия в сумме 10 тысяч долларов США отчитывающийся банк платит в пользу банка-нерезидента со своего корреспондентского счета. В результате этой операции дебетуется расчетный счет импортера, кредитуются его аккредитивный счет, затем кредитуются корреспондентский счет в банке-нерезиденте и дебетуются аккредитивный. В разделе 1 отражается только снижение остатка по корреспондентскому счету и увеличение — по аккредитивному. Обязательство отчитываемого банка перед резидентом-импортером по принятию от него покрытию не отражается в разделе 1, так как оно не является иностранным обязательством отчитываемого банка.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	...	-10,0
1A4	Аккредитивы с нерезидентами						
1A4.1	С банками-нерезидентами	...	10,0

подпункт II.9.12 изложить в следующей редакции:

“II.9.12. Участие в капитале

Включаются права на долю в активах банка или иной организации, остающихся после удовлетворения требований всех их кредиторов.

По строке для активов включаются приобретенные отчитываемым банком эмитированные нерезидентами обыкновенные и привилегированные акции; депозитарные расписки, выпущенные на акции нерезидентов (например, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в имуществе нерезидентов; акции, эмитированные нерезидентами и переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания отчитываемым банком. Не включаются акции, выпущенные нерезидентами, полученные отчитываемым банком по операциям, совершаемым на возвратной основе без их признания. К операциям по участию отчитываемого банка в капитале нерезидентов относятся также произведенные отчитываемым банком переводы безвозмездной финансовой помощи в имущество (капитал) нерезидентов.

Участием в капитале нерезидентов считается также участие в капитале находящихся на территориях иностранных государств дочерних банков и являющихся юридическими лицами отделений отчитываемого банка.

Участие отчитываемого банка в капитале нерезидентов оценивается по текущей (справедливой) стоимости.

Оценочная стоимость не котируемых на биржевом рынке ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, для целей данного Отчета может быть определена на основе следующих методов:

по балансовой стоимости собственных средств эмитента, которая представляет собой сумму оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и прочих компонентов капитала и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным). Если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 разделов 1 и 3 указывается отрицательная величина;

по стоимости чистых активов эмитента (стоимость чистых активов равна стоимости активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Стоимость активов и обязательств рассчитывается в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах); если стоимость имеет отрицательное значение, то в этом случае в графах 1 и 5 разделов 1 и 3 указывается отрицательная величина;

по стоимости, установленной органами управления эмитента;

по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

по цене последней сделки с данными ценными бумагами при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий.

По строке для пассивов включаются приобретенные нерезидентами: обыкновенные и привилегированные акции, эмитированные отчитывающимся банком; депозитарные расписки, выпущенные на акции отчитывающегося банка (в частности, американские депозитарные расписки и глобальные депозитарные расписки); паи, доли в капитале отчитывающегося банка. В состав иностранных обязательств отчитывающегося банка в форме участия в капитале не включаются акции, выпущенные отчитывающимся банком и переданные нерезидентам по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, но включаются акции, полученные от нерезидентов по операциям, совершаемым на возвратной основе без прекращения их признания, если отчитывающийся банк обладает информацией о такого рода операциях. К операциям по участию нерезидентов в капитале отчитывающегося банка также относятся переводы безвозмездной финансовой помощи нерезидентами в имущество (капитал) отчитывающегося банка.

Участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка оценивается по состоянию на начало и конец отчетного периода по рыночной стоимости путем умножения количества ценных бумаг, принадлежащих нерезидентам, на рыночную цену одной акции, определяемую в соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года № 10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 ноября 2010 года № 19062, 16 июля 2012 года № 24917 («Российская газета» от 1 декабря 2010 года, от 25 июля 2012 года).

Если акции отчитывающегося банка не котируются на биржевом рынке, то участие нерезидентов в его капитале по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается путем умножения доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале на величину собственных средств отчитывающегося банка по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. При определении размера собственных средств необходимо руководствоваться 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).

Если при использовании этой методики получено отрицательное значение, отчитывающийся банк должен использовать в качестве оценки собственных средств нулевое значение.

Оценка накопленного участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка производится в соответствии с формулой:

$$Es(t) = \frac{Fs(t)}{F(t)} \times K(t),$$

где:

$Es(t)$ — накопленное участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка;

$Fs(t)$ — номинал акций или паев, которые на дату t принадлежат нерезидентам;

$F(t)$ — общий номинал обыкновенных и привилегированных акций и паев (то есть оплаченный уставный капитал) на дату t ;

$K(t)$ — собственные средства отчитывающегося банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), учтенных по строкам 1П4.2 и 1П5.2 Отчета, на дату t .

Отдельно производится расчет по обыкновенным акциям, долям, паям и прочему участию в капитале отчитывающегося банка и расчет по привилегированным акциям.

В случае если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются котируемыми, а привилегированные — некотируемыми, участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций рассчитывается по рыночной стоимости, а в форме привилегированных акций — исходя из доли нерезидентов в оплаченном уставном капитале и величины собственных средств отчитывающегося банка. Аналогично рассчитывается участие нерезидентов в капитале отчитывающегося банка в случае, если обыкновенные акции отчитывающегося банка являются некотируемыми, а привилегированные — котируемыми.

При формировании Отчета в качестве источника информации об операциях нерезидентов с долевыми инструментами отчитывающегося банка и сложившейся доле нерезидентов в его капитале на определенную дату должны использоваться:

реестр участников кредитной организации (далее — Реестр);
информационные базы отчитывающегося банка, если операции с нерезидентами осуществляются с его участием или расчеты проводятся через него.

Строки 1П8.1, 1П8.2 раздела 1 Отчета и при необходимости строки ЗП1.1.1, ЗП1.1.2, ЗП1.2.1, ЗП1.2.2, ЗП2.1.1, ЗП2.1.2, ЗП2.2.1, ЗП2.2.2 раздела 3 Отчета заполняются с учетом следующего.

1. При составлении Отчета в первую очередь следует ориентироваться на долю нерезидентов, соответствующую сведениям, получаемым из Реестра. Зафиксированная в Реестре на определенную дату месяца доля нерезидентов в капитале отчитывающегося банка используется для расчета показателей графы 5 Отчета за тот же месяц. Для получения стоимостной оценки применяется рыночная котировка на конец месяца ценных бумаг, эмитированных отчитывающимся банком, а при отсутствии таковой — величина собственных средств отчитывающегося банка.

2. Рассчитанные таким образом показатели Отчета в случае отсутствия актуальных данных из Реестра на последующие даты отчетного периода должны корректироваться отчитывающимся банком при наличии у него информации об операциях следующим образом: в графе 2 отражаются операции с долевыми инструментами отчитывающегося банка по цене конкретной сделки, в графе 5 — имеющиеся данные Реестра по доле нерезидентов с учетом изменений доли их участия в результате проведенных операций. Стоимостная оценка графы 5 производится способом, описанным в подпункте 1 настоящего подпункта, разница по переоценке относится в графу 3.

3. При отсутствии у отчитывающегося банка какой-либо информации об операциях с его ценными бумагами в отчетном месяце для формирования показателей графы 5 разделов 1 и 3 Отчета следует продолжать использовать доли нерезидентов в капитале, рассчитанные согласно подпункту 1 либо подпункту 2 настоящего подпункта, проводя их ежемесячную переоценку через графу 3 разделов 1 и 3 Отчета.

4. При поступлении новых данных из Реестра произошедшие изменения в доле нерезидентов по сравнению с их долей, отраженной в графе 5 разделов 1 и 3 Отчета по состоянию на предыдущую отчетную дату и рассчитанной описанными выше способами, следует указывать в графе 2 либо в графе 4 разделов 1 и 3 или в графах 2 и 4 разделов 1 и 3 Отчета, а именно:

в графе 2 — если операции осуществлялись в текущем отчетном периоде самим отчитывающимся банком либо расчеты резидентов с нерезидентами по участию в капитале производились через счета, открытые в отчитываемом банке (отражается фактическая сумма средств, полученных (выплаченных) нерезидентами в ходе этих операций);

в графе 4 — во всех остальных случаях, в том числе при изменении остатка долевого ценного бумага, принадлежащих нерезидентам, находящихся на депозитарном учете в отчитываемом банке. При этом если изменилась доля нерезидентов в отчитываемом банке, акции которого являются котироваемыми, то такое изменение оценивается путем умножения количества акций, проданных или приобретенных нерезидентами, на среднюю рыночную цену одной акции за отчетный период. Если акции отчитываемого банка являются неkotироваемыми, то изменение оценивается путем умножения доли, которая была приобретена или продана нерезидентами, на средний размер собственных средств за отчетный период. В последнем случае для заполнения графы 4 оценка изменения доли нерезидентов в капитале, произошедшего за период t , по которому отчитывающийся банк не имеет информации, рассчитывается по формуле:

$$E_o(t) = \frac{F_o(t)}{F(t)} \times K,$$

где:

$E_o(t)$ — изменение доли нерезидентов в капитале, произошедшее за период t , по которому отчитывающийся банк не имеет информации;

$F_o(t)$ — номинал акций или паев, которые были приобретены нерезидентами за период t , за вычетом номинала акций или паев, которые были проданы нерезидентами за период t , о которых отчитывающийся банк не имеет информации;

$F(t)$ — общий номинал акций и паев (то есть средний оплаченный уставный капитал) за период t ;

K — средняя величина собственных средств отчитываемого банка за вычетом субординированных кредитов и депозитов (по остаточной стоимости), учтенных по строкам 1П4.2 и 1П5.2 Отчета за период t .

Стоимостную оценку по графам 1 и 5 разделов 1 и 3 Отчета следует получать способом, описанным в подпункте 1 настоящего подпункта, разницу относить в графу 3 разделов 1 и 3 Отчета.

5. При получении информации в течение месяца из обоих источников необходимо руководствоваться подпунктом 1 настоящего подпункта (если операции были осуществлены до составления Реестра) или подпунктом 2 настоящего подпункта (если операции были осуществлены после закрытия Реестра).

Операции, учитываемые в графе 2 разделов 1 и 3 Отчета, должны отражаться в размере фактических средств, полученных (выплаченных) в ходе размещения, продажи (выкупа) участия.

Случай, когда нерезидент перевел средства на приобретение акций (долей) отчитываемого банка до получения предварительного согласия Банка России, необходимость которого регламентируется Инструкцией Банка России от 21 февраля 2007 года № 130-И "О порядке получения предварительного согласия Банка России на приобретение и (или) получение в доверительное управление акций (долей) кредитной организации", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 14 марта 2007 года № 9098, 22 апреля 2010 года № 16965, 3 ноября 2011 года № 22225 ("Вестник Банка России" от 28 марта 2007 года № 16, от 30 апреля 2010 года № 23, от 9 ноября 2011 года № 61), отражается в Отчете следующим образом: полученные суммы отчитывающийся банк отражает как рост своих иностранных обязательств по строке 1П50.1 с использованием графы 2. После выдачи Банком России предварительного согласия пассивы отчитываемого банка, отражаемые по строке 1П50.1, снижаются с использованием графы 2, одновременно увеличивается участие нерезидента в капитале отчитываемого банка, учитываемое по строкам 1П8.1 и 1П8.2, также с использованием графы 2. В разделе 3 Отчета увеличение участия нерезидента в капитале отчитываемого банка должно быть отражено соответствующим образом.

Пример 1. В отчетном периоде А банк-нерезидент перевел в отчитывающийся банк 1,5 тысячи долларов США на приобретение 200 тысяч обыкновенных акций отчитываемого банка, что составляет 25 процентов от его уставного капитала. Банк России в следующем отчетном периоде Б выдал приобретателю-нерезиденту предварительное согласие, на основании которого он вправе приобрести акции отчитываемого банка. Рыночные котировки обыкновенных акций отчитываемого банка на дату регистрации банка-нерезидента как акционера составили 200 рублей за штуку и на конец отчетного периода Б — 250 рублей за штуку, а курс доллара США — 29,9484 рубля за доллар США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4		
Отчетный период А							
Раздел 1							
1П8	Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитываемого банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	0,0	1500,0	0,0	0,0	1500,0	0,0
Раздел 3							
ЗП1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитываемого банка						
ЗП1.1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитываемого банка, участие каждого из которых в капитале отчитываемого банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
ЗП1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отчетный период Б							
Раздел 1							
1П8	Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитываемого банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	169,5	0,0	1669,5	0,0
	Объяснение			1669,5 – 1500,0		200000 x 250 / 29,9484	
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	1500,0	-1500,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Раздел 3							
Участие банков-нерезидентов в капитале отчитываемого банка							
ЗП1.1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитываемого банка, участие каждого из которых в капитале отчитываемого банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
ЗП1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	169,5	0,0	1669,5	0,0

В рамках Отчета номинальные держатели не рассматриваются в качестве собственников акций отчитываемого банка. Переоформление ценных бумаг на номинального держателя не является сменой прав собственности и не отражается в Отчете.

Если изменения оценки участия в капитале как нерезидентов (в части иностранных активов), так и отчитываемого банка (в части иностранных пассивов) произошли не за счет операций с акциями, паями, которые совершаются на первичном или вторичном рынке, и не за счет капитализации нераспределенной прибыли путем дополнительного выпуска акций, такие изменения отражаются в графе 3 разделов 1 и 3 Отчета как изменения участия в капитале в результате переоценки.

Пример 2. Обыкновенные акции отчитываемого банка номиналом 100 тысяч рублей приобретаются нерезидентом при первичном размещении за 120 тысяч рублей. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, на дату приобретения составил 25 рублей за один доллар США, то есть эквивалент в долларах США стоимости приобретения акций составил $120 / 25 = 4,8$ тысячи долларов США. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, не изменился до конца отчетного периода. Эквивалент в долларах США участия нерезидентов в капитале отчитываемого банка по состоянию на конец отчетного периода, рассчитанный в соответствии с настоящим Порядком, составил 5,0 тысячи долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1П8	Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитываемого банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	4,8	0,2	0,0	5,0	0,0

в таблицах абзаца второго пункта V.3:
строку 1А4 изложить в следующей редакции:

“ 1А4	Аккредитивы с нерезидентами	”;
-------	-----------------------------	----

после строки 1А4 дополнить строками 1А4.1 и 1А4.2 следующего содержания:

“ 1А4.1	С банками-нерезидентами	47410 (банки-нерезиденты)	”;
1А4.2	С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов)	47410 (кроме банков-нерезидентов)	”;

строку 1П3 изложить в следующей редакции:

“ 1П3	Аккредитивы с нерезидентами	”;
-------	-----------------------------	----

после строки 1П3 дополнить строками 1П3.1 и 1П3.2 следующего содержания:

“ 1П3.1	С банками-нерезидентами	40902 (банки-нерезиденты)	”;
1П3.2	С прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов)	40902 (кроме банков-нерезидентов)	”;

в таблице пункта IX.4:

строки 1.8 и 1.9 изложить в следующей редакции:

“ 1.8	3А2.1.8 + 3А2.2.8	меньше (равно)	1А4.2	”;
1.9	3А2.1.10 + 3А2.2.10	меньше (равно)	1А50.1 + 1А11.1 + 1А11.2	”;

после строки 1.9 дополнить строкой 1.10 следующего содержания:

“ 1.10	3А2.1.11 + 3А2.2.11	меньше (равно)	1А50.2	”;
--------	---------------------	----------------	--------	----

строки 2.8 и 2.9 изложить в следующей редакции:

2.8	ЗП2.1.8 + ЗП2.2.8	меньше (равно)	1П2
2.9	ЗП2.1.9 + ЗП2.2.9	меньше (равно)	1П3.2

после строки 2.9 дополнить строками 2.10 и 2.11 следующего содержания:

2.10	ЗП2.1.10 + ЗП2.2.10	меньше (равно)	1П50.1 + 1П9.1 + 1П9.2
2.11	ЗП2.1.11 + ЗП2.2.11	меньше (равно)	1П50.2

1.1.31. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409402 “Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передаче информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации”:

абзац пятнадцатый пункта III.6 изложить в следующей редакции:

“СДП — продажа товаров (кроме операций с кодами СТР, ИНВ, ППР, ППП, БНК, ПРБ, РМТ, МВС) для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также покупка товаров для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом;”;

пункт III.7 дополнить абзацами следующего содержания:

“Код “5”:

поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов¹ на счета, открытые в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.

Код “6”:

платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов¹ со счетов, открытых в банке-нерезиденте, по паспорту сделки, оформленному в уполномоченном банке или в территориальном учреждении Банка России, исполняющем функции банка паспорта сделки.”;

абзац шестой пункта III.13 дополнить словами: “(в случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, то, помимо слова “агрегация”, приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) — для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства; если в графе 5 указан код операции “ПРЧ”, то дополнительно (при наличии информации) следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров)”;

в первом предложении абзаца первого пункта V.1 слова “а также” исключить, дополнить словами “, а также управление строительными проектами”;

абзац второй пункта V.35 дополнить предложением следующего содержания: “Стоимость запасных частей и материалов, самостоятельно приобретенных и поставленных заказчиком на ремонтное предприятие, не включается в стоимость услуг.”;

в абзаце втором пункта V.53 слова “в том числе осуществляемые по решению судебных органов,” исключить;

1.1.32. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409404 “Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли, паи) нерезидентов”:

в пункте I.6 слова “телефонам: (495) 771-44-68, (495) 771-46-08 (факс (495) 771-44-60)” заменить словами “телефону (495) 771-46-08”;

в абзаце первом пункта II.1 слова “и “нерезидент” заменить словами “, “нерезидент” и “уполномоченный банк”;

в пункте II.2:

подпункт II.2.2 изложить в следующей редакции:

“II.2.2. В Отчете не отражаются следующие выпущенные нерезидентами ценные бумаги: принадлежащие кредитным организациям, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие нерезидентам, являющимся клиентами (депонентами) уполномоченного банка;

принадлежащие Центральному банку Российской Федерации, являющемуся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

принадлежащие государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”, являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;

депозитарные расписки на ценные бумаги эмитентов-резидентов;

полученные по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг; производные финансовые инструменты; закладные, не учитываемые на балансовых счетах бухгалтерского баланса кредитной организации”.

подпункт II.2.4 изложить в следующей редакции:

“II.2.4. В Отчете отражаются депозитарные расписки, включая российские депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-нерезидентов. К депозитарным распискам относятся ценные бумаги, выпущенные депозитариями и удостоверяющие право собственности на представляемые ценные бумаги (акции, облигации). Депозитарная расписка может удостоверить право собственности на одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного вида (категории, типа) или часть ценной бумаги.

В графе 5 Отчета указывается сокращенное наименование нерезидента — эмитента представляемых ценных бумаг, а не наименование банка, осуществившего выпуск депозитарных расписок. При определении наличия отношений прямого инвестирования (графа 6 раздела 1 Отчета) необходимо исходить из величины участия отчитываемого банка в капитале нерезидента — эмитента представляемых ценных бумаг. Депозитарные расписки следует отражать в графе 8 Отчета по стране эмитента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки, а не по стране банка, выпустившего соответствующую расписку.

Все другие показатели Отчета должны соответствовать характеристикам депозитарных расписок, а не представляемых ценных бумаг.”;

в абзаце втором пункта III.6 слова “акций (облигаций), лежащих в основе расписок,” заменить словами “представляемых ценных бумаг”;

пункт III.11 изложить в следующей редакции:

“III.11. В графе 10 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). При отсутствии номинала указывается валюта, определенная условиями эмиссии. Если валюта ценной бумаги не определена условиями эмиссии, то указывается код валюты, в которой будут производиться выплаты владельцам ценных бумаг в соответствии с решением о выпуске. Например, для российских депозитарных расписок выплаты владельцам ценных бумаг осуществляются в валюте Российской Федерации, если иное не установлено решением о выпуске. В случае отсутствия и этой информации указывается код валюты страны — эмитента ценных бумаг.

Номинал ценных бумаг, номинированных в валютах, имевших хождение до вступления стран — их эмитентов в Экономический и валютный союз (ЭВС), необходимо указывать в евро и по данной графе в качестве валюты выпуска указывать код евро — 978.”;

абзац восьмой пункта III.16 изложить в следующей редакции:

“АС — по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики.”;

1.1.33. в форме отчетности 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц”:

в названии раздела 1 слова “(заполняется только уполномоченными банками, выполняющими функции расчетных центров для соответствующих систем денежных переводов)” исключить;

дополнить разделом 3 следующего содержания:

3	Раздел 3.Трансграничные переводы электронных денежных средств						
...				X			

1.1.34. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц”:

в абзаце втором пункта II.1 слова “выполняющие функции расчетных (клиринговых) центров для соответствующих систем денежных переводов,” исключить;

пункт II.3 признать утратившим силу;

абзац первый пункта III.1 изложить в следующей редакции:

“III.1. В разделе 1 отражается информация о переводах, осуществленных через системы денежных переводов, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка. Раздел 1 заполняется только уполномоченными банками, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка. Данные уполномоченные банки отражают в разделе 1 сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения (филиалы) отчитываемого уполномоченного банка и пункты обслуживания в организациях-агентах, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.”;

подпункты III.2.1 и III.2.2 пункта III.2 изложить в следующей редакции:

“III.2.1. В подразделе 2.1 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 не отражаются переводы по следующим операциям:

денежные переводы, осуществленные с использованием систем денежных переводов, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, а также через системы денежных переводов MoneyGram, Coinstar Money Transfer, Faster, Caspian Money Transfer; переводы электронных денежных средств; покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного пользования; покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов; взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

покупка, продажа долей (кроме долевого инвестирования в строительство недвижимого имущества);

покупка, продажа чеков, векселей;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).

В графе 5 подраздела 2.1 указывается один из следующих кодов:

1 — выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности;

1a — услуги, связанные с получением образования;

1b — медицинские услуги;

1c — консультационные услуги;

1d — туристические услуги;

2 — гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение;

3 — перечисление заработной платы;

4 — расчеты за товары;

5 — операции с недвижимым имуществом;

6 — переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками;

7 — операции с производными финансовыми инструментами и на валютном рынке Форекс (Forex);

8 — предоставленные (привлеченные) кредиты и займы;

8a — выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

8b — процентные платежи и прочие выплаты;

8c — комиссии по предоставленным (привлеченным) кредитам и займам;

10 — операции по договорам доверительного управления;

99 — прочие переводы.

III.2.2. В подразделе 2.2 отражаются трансграничные переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 не отражаются переводы по следующим операциям:

денежные переводы, осуществленные через системы денежных переводов, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, а также через системы MoneyGram, Coinstar Money Transfer;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

операции с использованием платежных карт (в том числе связанные с получением наличных денежных средств, оплатой товаров, работ, услуг, переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде, и так далее).”;

дополнить пунктом III.2¹ следующего содержания:

“III.2¹. Раздел 3 заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств.

Указанные уполномоченные банки отражают в разделе 3 сводные данные (с учетом своих филиалов) о переводах электронных денежных средств физических лиц (резидентов и нерези-

дентов), осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также поступления из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию, увеличивающие остаток электронных денежных средств физических лиц (резидентов и нерезидентов).”;

в таблице раздела IV:

название графы 5 изложить в следующей редакции: “Сокращенное фирменное наименование”;

в строке 14:

графу 5 изложить в следующей редакции: “ОАО “Сбербанк России”;

графу 7 изложить в следующей редакции: “Колибри”;

первое предложение пункта V.5 изложить в следующей редакции: “К коду 1d относятся операции, связанные с оплатой туристических услуг, оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая организацию речных и морских круизов, а также автобусных туров.”;

в пункте V.11 слова “, в том числе и” заменить словами “и операциями”;

пункт V.16 изложить в следующей редакции:

“V.16. К коду 10 относятся переводы денежных средств физических лиц, а также поступления в пользу физических лиц по договорам доверительного управления имуществом.”;

дополнить пунктом V.17 следующего содержания:

“V.17. К коду 99 относятся: все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета; переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отнесенных к коду 6; переводы с назначением платежа “материальная помощь”, “безвозмездная помощь”, “переводы на текущие расходы”; прочие переводы, не отнесенные к кодам 1—10.”;

1.1.35. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам”:

абзац седьмой пункта I.2 признать утратившим силу;

в пункте II.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“Отчет составляется уполномоченными банками, составляющими и представляющими отчетность по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях.”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, за исключением данных по иностранным филиалам отчитывающегося банка.”;

пункт II.4 признать утратившим силу;

в пункте IV.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“финансовые активы (требования) и обязательства (включая начисленные проценты), учитываемые на балансовых счетах отчитывающегося банка в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату в разбивке по секторам дебиторов (кредиторов) — резидентов и видам валют.”;

в абзаце четвертом слова “межфилиальные расчеты” заменить словами “, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства”;

пункт VI.1 изложить в следующей редакции:

“VI.1. В разделе 4 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным (российским) банкам независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В данном разделе отражается общая стоимость активов (обязательств) отчитывающегося банка по отношению к тем связанным сторонам — иностранным (российским) банкам, которые вместе с отчитывающимся банком являются членами одной группы, и при этом контролирующий (материнский) банк — нерезидент (резидент) или контролирующее (материнское) предприятие — нерезидент (резидент) включают по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность активы, обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки указанных банков.”;

пункт VII.1 изложить в следующей редакции:

“VII.1. Наличие контроля со стороны инвестора-нерезидента (резидента), являющегося материнским предприятием (банком), определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 “Консолидированная финансовая отчетность”, введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 18 июля 2012 года № 106н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25095 (“Российская газета” от 15 августа 2012 года), с поправками, введенными в действие на территории

Российской Федерации Приказом Минфина России от 31 октября 2012 года № 143н “О введении в действие документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2012 года № 26099 (“Российская газета” от 21 декабря 2012 года). Если материнское предприятие (банк) само является дочерним предприятием (банком), то в целях Отчета в качестве инвестора, осуществляющего контроль над отчитываемым банком, следует указывать конечного (основного) инвестора, включающего по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность отчитываемый банк. Для определения наличия конечного (основного) контролирующего инвестора рекомендуется использовать информацию, полученную от своего материнского (предприятия) банка.”;

в пункте VII.3:

во втором предложении слово “компаний” заменить словами “предприятия (банки)”, слово “инвестора” заменить словами “конечного (основного) инвестора”;

третье предложение после слова “конечного” дополнить словом “(основного)”;

дополнить пунктом VII.4 следующего содержания:

“VII.4. Раздел 5 не заполняется, если отчитываемый банк осуществляет контроль над другими уполномоченными банками (как напрямую, так и через другие дочерние предприятия или банки) и включает их активы и обязательства по методу полной консолидации в свою консолидированную финансовую отчетность.”;

1.1.36. первое предложение абзаца первого пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409652 “Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов” изложить в следующей редакции: “Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются.”;

1.1.37. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках”:

раздел I дополнить пунктом I.17 следующего содержания:

“I.17. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются.”;

пункт II.12 изложить в следующей редакции:

“II.12. В Отчете необходимо объединять операции с клиентами (с одним и тем же или разными), а также межбанковские внебиржевые конверсионные операции (с одним и тем же контрагентом), объем требований или обязательств каждой из которых меньше 1 млн. единиц, при условии совпадения всех других параметров объединяемых сделок.”;

абзац десятый пункта II.15 дополнить словами “, а также сделка, заключенная на основании договора в письменной форме”;

в абзаце шестом пункта II.16 слова “(а также операции, проводимые в интересах общего фонда банковского управления и других фондов банковского управления на межбанковском рынке)” исключить;

абзац двенадцатый пункта III.6 после слова “Госкорпораций” дополнить словами “, а также государственных и муниципальных унитарных предприятий”;

1.1.38. в графе 2 строки 19 формы отчетности 0409803 “Консолидированный отчет о прибылях и убытках” слово “доходы” заменить словом “расходы”;

1.1.39. в графе 3 Разработочной таблицы для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”:

в строке 2 цифры “+ 30215” заменить цифрами “+ А30215/2”;

строку 3 после цифр “+ 30119” дополнить цифрами “+ 30215 – А30215/2”;

1.1.40. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409901 “Оперативный отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” дополнить пунктом 7 следующего содержания:

“7. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни, признаваемые таковыми законодательством Российской Федерации или законодательством субъектов Российской Федерации, не представляются.”.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. графу 3 строки 14 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кре-

дитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом):

небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”;

1.2.2. в графе 3 строки 42б слова “7-го” заменить словами “15-го”;

1.2.3. в графе 3 строки 44 слова “, выполняющие функции расчетных (клиринговых) центров для соответствующих систем денежных переводов,” исключить;

1.2.4. в графе 3 строки 65 слова “1 месяца” заменить словами “2 месяцев”, цифру “5” заменить цифрой “15”;

1.2.5. дополнить строкой 75 следующего содержания:

“ 75	Учетно-операционная и иная информация кредитной организации (ее филиала), включая информацию из автоматизированных банковских и (или) информационных систем, автономных компьютерных систем и отдельных компьютеров кредитной организации (ее филиала) (в электронном виде в составе и форматах, установленных Банком России)	По запросу уполномоченных представителей Банка России	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”	”.
------	---	---	--	----

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 1 июля 2013 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.22 и 1.1.23 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 августа 2013 года.

Подпункты 1.1.11 и 1.1.12 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 сентября 2013 года.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.М. ИГНАТЬЕВ

Приложение 1

к Указанию Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-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)

**РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
 ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
 по состоянию на “___” _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409110
 Месячная
 тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	
2	A20321/3.1	
3	A30126/3.1	
4	A30226/3.1	
5	A30215/2	
6	A40109/5.1	
7	A40109/9.1	
8	A50505/4	
9	A50505/6.1	
10	A50507/4	
11	A50507/6.2	
12	A50319/17	
13	A50719/17	
14	A60206/6.3	
15	A/3.2	
16	A/3.3	
17	A/3.4	
18	A/5.2	
19	A/5.3	
20	A/6.4	
21	A/9.2	
22	A/9.3	
23	A/12	
24	A/13.1	
25	A/13.2	
26	A/14.1	
27	A/14.2	

1	2	3
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма)		
1	S12406/1.2	
2	S131/6	
3	S131/7	
4	S15101/6	
5	S152/6	
6	S152/7	
7	S152/8	
8	S16203/1.2	
9	S16305/4	
10	S16305/4.1	
11	S16305/4.2	
12	S16305/14	
13	S16305/15	
14	S17101/1.1	
15	S17201/1.1	
16	S231/6	
17	S231/7	
18	S24101/6	
19	S242/6	
20	S242/7	
21	S242/8	
22	S25302/4	
23	S25302/4.1	
24	S25302/4.2	
25	S25302/14	
26	S25302/15	
27	S27101/2.1	
28	S27201/2.1	
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	5101	
2	6101	
3	6102	

Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/1		
3	D/2		
4	D/3		
5	D/5		
6	D/7		
7	D/9		
8	D/10		
9	D/11		
10	D/12		

1	2	3	4
11	D/13		
12	D/14		
13	D/15		
14	D/16		
15	D/17		
16	D/18		
17	D/19		
18	IL/1		
19	IL/2		
20	IL/3		
21	IL/4		
22	IL/5		
23	IL/6		
24	IL/7		
25	IL/8		
26	IL/9		
27	IL/10		
28	IL/11		
29	IL/12		
30	IA/1		
31	IA/2		
32	IA/3		
33	IA/4		
34	IA/5		
35	IA/6		
36	IA/7		
37	IA/8		
38	IA/9		
39	IA/10		
40	R/1		
41	R/2		
42	R/3		
43	R/4		
44	R/5		
45	R/6		
46	R/7		
47	R/8		
48	R/9		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110
“Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации”**

1. Отчетность по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” (далее — Отчет) составляется в целом по кредитной организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;
крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления разделов I—III Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

3. На внутриквартальные отчетные даты Отчет составляется только по разделам I и IV.

4. Расшифровки раздела II Отчета формируются в течение отчетного года нарастающим итогом.

5. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов:

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	A20321/3.1	Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным 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) (далее — Положение Банка России № 283-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах “НОСТРО” и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
3	A30126/3.1	
4	A30226/3.1	
5	A30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
6	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
7	A40109/9.1	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов за пользование средствами федерального бюджета, выделенными на возвратной основе по отдельным государственным программам, при наличии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
8	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
9	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых обязательств, не погашенных в срок, имеющих в наличии для продажи
10	A50507/4	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
11	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые обязательства, не погашенные в срок, имеющиеся в наличии для продажи

1	2	3
12	A50319/17	Балансовые счета № 50319, № 50719 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У
13	A50719/17	“О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 (“Вестник Банка России” от 27 июля 2005 года № 38)
14	A60206/6.3	Балансовый счет № 60206 в части резервов на возможные потери, сформированных под инвестиции в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества
15	A/3.2	Балансовые счета № 20317 и № 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
16	A/3.3	Балансовые счета № 30420, № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
17	A/3.4	Балансовые счета № 30422, № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
18	A/5.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 51610, 51710, 51810, 51910, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии 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”, зарегистрированным 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 (“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) (далее — Положение Банка России № 254-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
19	A/5.3	Балансовые счета №№ (47408 – 47407), 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов); балансовый счет № 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П
20	A/6.4	Балансовые счета №№ 60201, 60202, 60203, 60204, 60205 в части инвестиций в дочерние и зависимые юридические лица, созданные в любой организационно-правовой форме, кроме акционерного общества
21	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 283-П
22	A/9.3	Балансовые счета №№ 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519 в части чистых начисленных процентных доходов и дисконта по приобретенным (учтенным) кредитной организацией векселям (за вычетом резерва на возможные потери по ним)
23	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов — кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами; балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов — кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
24	A/13.1	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады” (далее — отчетность по форме 0409345)
25	A/13.2	Балансовые счета №№ 522 и 52404 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
26	A/14.1	Балансовые счета №№ 315, 316 в части обязательств по возврату кредитору — кредитной организации заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
27	A/14.2	Балансовые счета №№ 423, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440 в части обязательств по возврату кредитору, не являющемуся кредитной организацией, заимствованных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма)		
1	S12406/1.2	Символ 12406 отчетности по форме 0409102 "Отчет о прибылях и убытках кредитной организации" (далее — отчетность по форме 0409102) в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
2	S131/6	Символы 13101—13108 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	S131/7	Символы 13101—13108 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
4	S15101/6	Символ 15101 отчетности по форме 0409102 в части положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
5	S152/6	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения встроенных производных инструментов, не отделяемых от основного договора (далее — НВПИ), от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
6	S152/7	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи
7	S152/8	Символы 15201 и 15203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
8	S16203/1.2	Символ 16203 отчетности по форме 0409102 в части доходов от открытия и ведения ссудных счетов клиентов
9	S16305/4	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам
10	S16305/4.1	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
11	S16305/4.2	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
12	S16305/14	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи
13	S16305/15	Символ 16305 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения
14	S17101/1.1	Символ 17101 отчетности по форме 0409102 в части штрафов, пеней, неустоек, отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
15	S17201/1.1	Символ 17201 отчетности по форме 0409102 в части доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, полученных от кредитных организаций по операциям по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
16	S231/6	Символы 23101—23109 отчетности по форме 0409102 в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	S231/7	Символы 23101—23109 отчетности по форме 0409102 в части расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи
18	S24101/6	Символ 24101 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
19	S242/6	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
20	S242/7	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи
21	S242/8	Символы 24201 и 24203 отчетности по форме 0409102 в части расходов от применения НВПИ от изменения курса ценной бумаги и (или) от изменения индекса цен ценных бумаг, удерживаемых до погашения
22	S25302/4	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам
23	S25302/4.1	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах

1	2	3
24	S25302/4.2	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
25	S25302/14	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи
26	S25302/15	Символ 25302 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения
27	S27101/2.1	Символ 27101 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы штрафов, пеней, неустоек по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
28	S27201/2.1	Символ 27201 отчетности по форме 0409102 в части расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	5101	Средства нераспределенной прибыли прошлых лет, а также средства из других источников, направленные по решению годового собрания акционеров (участников) кредитной организации на погашение убытков завершившегося отчетного года
2	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
3	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей		
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309—42315 в части обязательств по возврату физическим лицам — резидентам заимствованных ценных бумаг
2	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации — резиденту заимствованных ценных бумаг
3	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609—42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам заимствованных ценных бумаг
4	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям заимствованных ценных бумаг
5	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, заимствованных ценных бумаг
6	D/7	Балансовые счета № 438, № 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям заимствованных ценных бумаг
7	D/9	Балансовый счет № 322 в части требований по возврату кредитными организациями заимствованных ценных бумаг
8	D/10	Балансовые счета № 323, № 473 в части требований по возврату нерезидентами заимствованных ценных бумаг
9	D/11	Балансовые счета №№ 464, 467, 470 в части требований по возврату финансовыми организациями заимствованных ценных бумаг
10	D/12	Балансовые счета №№ 465, 466, 468, 469 в части требований по возврату нефинансовыми организациями, находящимися в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, заимствованных ценных бумаг
11	D/13	Балансовые счета № 471, № 472 в части требований по возврату нефинансовыми негосударственными организациями заимствованных ценных бумаг
12	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Российской Федерации
13	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
14	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг кредитных организаций
15	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг прочих юридических лиц
16	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318, 50618, 50718 в части долговых обязательств и долевых ценных бумаг нерезидентов
17	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50318 в части долговых обязательств Банка России
18	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — нерезидентам
19	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
20	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России

1	2	3
21	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям — резидентам
22	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Минфину России
23	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
24	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
25	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
26	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
27	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
28	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
29	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — индивидуальным предпринимателям
30	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
31	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
32	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций — резидентов
33	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
34	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
35	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
36	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
37	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
38	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц — индивидуальных предпринимателей
39	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц — резидентов
40	R/1	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Российской Федерации (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
41	R/2	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
42	R/3	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств кредитных организаций (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
43	R/4	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки прочих долговых обязательств (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
44	R/5	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств нерезидентов (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
45	R/6	Балансовые счета № 50121 – № 50120 + № 50221 – № 50220 в части переоценки долговых обязательств Банка России (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
46	R/7	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых обязательств кредитных организаций (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
47	R/8	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых обязательств прочих резидентов (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)
48	R/9	Балансовые счета № 50621 – № 50620 + № 50721 – № 50720 в части переоценки долевых обязательств нерезидентов (“+” положительная переоценка, “-” отрицательная переоценка)

Приложение 2

к Указанию Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-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)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО СРЕДСТВАМ,
 ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

за ____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409128

Месячная

Раздел 1. Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам в рублях, предоставленным кредитной организацией

тыс. руб.

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные										Учтенные векселя					
	физическим лицам				нефинансовым организациям						кредитным организациям		нефинансовых организаций		кредитных организаций	
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства									
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	доходность, процент годовых	общая сумма	доходность, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. До 30 дней, в том числе:																
1.1. До востребования																
1.2. На 1 день																
1.3. От 2 до 7 дней																
1.4. От 8 до 30 дней																
2. От 31 до 90 дней																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3. От 91 до 180 дней														
4. От 181 дня до 1 года														
5. От 1 года до 3 лет														
6. Свыше 3 лет														
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X		X		X		X		X		X	
7. Справочно:														
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X		X		X	X	X	X
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X		X		X	X	X	X
7.3. Операции с использованием банковских карт			X	X			X	X	X	X	X	X	X	X

Раздел 2. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в долларах США, предоставленным кредитной организацией

тыс. долл. США

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные										
	физическим лицам				нефинансовым организациям				кредитным организациям		
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства				
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. До 30 дней, в том числе:											
1.1. До востребования											
1.2. На 1 день											
1.3. От 2 до 7 дней											
1.4. От 8 до 30 дней											
2. От 31 до 90 дней											
3. От 91 до 180 дней											
4. От 181 дня до 1 года											
5. От 1 года до 3 лет											
6. Свыше 3 лет											
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X			X		X		X		X	
7. Справочно:											
7.1. Пролонгированные кредиты	X			X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X			X		X		X		X	

Раздел 3. Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в евро, предоставленным кредитной организацией

тыс. евро

Сроки, на которые предоставлены средства	Кредиты, предоставленные									
	физическим лицам				нефинансовым организациям				кредитным организациям	
	всего		в том числе автокредиты		всего		в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства			
	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма	ставка, процент годовых	общая сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. До 30 дней, в том числе:										
1.1. До востребования										
1.2. На 1 день										
1.3. От 2 до 7 дней										
1.4. От 8 до 30 дней										
2. От 31 до 90 дней										
3. От 91 до 180 дней										
4. От 181 дня до 1 года										
5. От 1 года до 3 лет										
6. Свыше 3 лет										
Итого: (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	X		X		X		X		X	
7. Справочно:	X		X		X		X		X	
7.1. Пролонгированные кредиты	X		X		X		X		X	
7.2. Кредиты по переменной процентной ставке	X		X		X		X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

Приложение 3
к Указанию Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-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”

Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией (ее филиалом)

Номер строки	Код территории по ОКАТО, на которой клиенту выдана платежная карта	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество клиентов, ед.		Количество платежных карт, шт.	Сумма операций, совершенных держателями платежных карт, тыс. руб.	Операции по получению наличных денег				Безналичные операции																	
							в Российской Федерации		за рубежом		всего		по способам осуществления				из них:											
													через сеть Интернет		посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи		платежи за товары (работы, услуги)				таможенные платежи		прочие					
							количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
1				Подраздел 1. Физические лица																								
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:																										
		расчетные карты																										
		из них расчетные карты с "овердрафтом"																										
		кредитные карты				x																						
		...																										
		Итого по физическим лицам																										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
		Подраздел 2. Юридические лица																										
		Всего по _____ (наименование и код платежной системы) из них:																										
		расчетные карты																										
		из них расчетные карты с "овердрафтом"																										
		кредитные карты					x																					
		...																										
		Итого по юридическим лицам																										
		Итого по _____ (наименование территории)																										
		расчетные карты																										
		из них расчетные карты с "овердрафтом"																										
		кредитные карты					x																					
	...																											
		Итого по кредитной организации (ее филиалу)																										
		расчетные карты																										
		из них расчетные карты с "овердрафтом"																										
		кредитные карты					x																					

Приложение 4
к Указанию Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-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”

Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств платежа, связанных с увеличением и (или) переводом остатка электронных денежных средств

Номер строки	Условный код и наименование товарного знака оператора электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств на отчетную дату, тыс. руб.	Операции по увеличению остатка электронных денежных средств				Операции по переводу остатка электронных денежных средств					
		на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		количество, ед.		сумма, тыс. руб.		количество, ед.			сумма, тыс. руб.		
					всего	из них:	всего	из них:	всего	из них:		всего	из них:	
						абонентами операторов связи		абонентами операторов связи		на банковский счет	выданный наличными денежными средствами		на банковский счет	выданный наличными денежными средствами
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:													
1.1	персонифицированные, из них:													
1.1.1	предоплаченные карты													
1.2	неперсонифицированные, из них:										X			X
1.2.1	предоплаченные карты										X			X
1.3	корпоративные, из них:					X		X			X			X
1.3.1	предоплаченные карты					X		X			X			X
...														
Итого по кредитной организации														
X														

Приложение 5

к Указанию Банка России от 3 июня 2013 года № 3006-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”

Раздел 1. Сведения о банкоматах и платежных терминалах кредитной организации и операциях, осуществляемых с их использованием

Код территории местонахождения банкомата и (или) платежного терминала по ОКАТО	Банкоматы и (или) платежные терминалы кредитной организации	Количество, ед.					Сумма, тыс. руб.		
		банкоматов	платежных терминалов	операций по приему наличных денег		операций по выдаче наличных денег через банкоматы	операций по приему наличных денег		операций по выдаче наличных денег через банкоматы
				через банкоматы	через платежные терминалы		через банкоматы	через платежные терминалы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1. Принадлежащие кредитной организации на праве собственности, всего, из них:								
	1.1. используемые данной кредитной организацией								
	1.2. используемые третьими лицами			X	X	X	X	X	X
	2. Принадлежащие кредитной организации на правах аренды, лизинга, всего, из них:								
	2.1. используемые данной кредитной организацией								
	2.2. используемые третьими лицами			X	X	X	X	X	X
...									
Итого по кредитной организации									

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

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

№ 34 (1430)

25 ИЮНЯ 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

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, e-mail: sales01@1prime.ru

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