

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
11 декабря 2013 года
Регистрационный № 30579

3 декабря 2013 года

№ 3129-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 ноября 2013 года № 26) 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, 14 июня 2013 года № 28809 (“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, от 25 июня 2013 года № 34), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В названии формы отчетности 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской (консолидированной) группы” слово “(консолидированной)” исключить;

1.1.2. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки деятельности кредитной организации, банковской (консолидированной) группы”:

в названии слово “(консолидированной)” исключить;

в абзаце первом пункта 1 слово “(консолидированной)” и слово “(консолидированных)” исключить;

1.1.3. в форме отчетности 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации” название раздела Г “Производные финансовые инструменты и срочные сделки” изложить в следующей редакции: “Г. Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)”;

1.1.4. название формы отчетности 0409102 “Отчет о прибылях и убытках кредитной организации” изложить в следующей редакции: “Отчет о финансовых результатах”;

1.1.5. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409102 “Отчет о прибылях и убытках кредитной организации”:

в названии слова “прибылях и убытках кредитной организации” заменить словами “финансовых результатах”;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409102 “Отчет о финансовых результатах” (далее — Отчет) составляется в целом по кредитной организации (в том числе по небанковской кредитной организации) в соответствии с приложением 4 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П “О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568 (“Вестник Банка России” от 25 сентября 2012 года № 56—57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74).”;

1.1.6. в форме отчетности 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации”:

раздел I дополнить строками 28—30 следующего содержания:

28	A60302/8	
29	A60301/16	
30	A10610/28	

в названии раздела II слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

1.2	для определения справедливой стоимости которых используются исходные данные второго уровня в соответствии с МСФО 13			
-----	---	--	--	--

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

название после слова “организации” дополнить словами “(банковской группы)”;
в пункте 1:

после слова “организации” дополнить словами “(банковской группы)”, после слов “учитываемым кредитной организацией” дополнить словами “(головной кредитной организацией и участниками банковской группы)”;
дополнить абзацами следующего содержания:

“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.

При составлении Отчета по банковской группе головной кредитной организацией банковской группы разделы 2—4 Отчета и пункты 1—3 раздела “Справочно” Отчета не заполняются.”;
дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“1 Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;

в первом предложении пункта 4 слова “момент составления Отчета” заменить словами “отчетную дату”;

в абзаце первом пункта 5 слова “(кроме строк 4.1.1 и 4.1.2)” исключить;

в пункте 6:

абзац первый после слова “организации” дополнить словами “(головной кредитной организации и участников банковской группы)”;
в абзаце втором слово “банка” заменить словами “кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы)”;
абзацы второй—четвертый пункта 8 изложить в следующей редакции:

“По строкам 4.1.1—4.1.3 раздела 1, строкам 7—9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета отражается общий объем ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1—4.1.3 раздела 1, строкам 7—9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.2.1 и 4.1.3.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1 и 9.1 раздела 2, строкам 5.1 и 6.1 раздела 3 Отчета указывается объем задолженности, классификация которой в соответствии с Положением Банка России № 254-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.”;

дополнить пунктом 11² следующего содержания:
“11². В таблице пункта 6 раздела “Справочно” Отчета приводится информация о текущей (справедливой) стоимости ценных бумаг, изменение первоначальной стоимости которых в соответствии с утвержденной учетной политикой кредитной организации отражается в бухгалтерском учете кредитной организации путем создания резервов на возможные потери.

В графе 3 строки 1 таблицы пункта 6 раздела “Справочно” Отчета отражается совокупный объем вложений в ценные бумаги, информация о которых отражена по строкам 1.4 и 2.4 раздела 1 Отчета, в графе 4 — совокупный объем сформированного по ним резерва на возможные потери.

В графе 5 по строке 1.1 таблицы пункта 6 раздела “Справочно” Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 “Оценка справедливой стоимости” (далее — МСФО 13), введенным в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации 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). В графе 5 по строке 1.2 таблицы пункта 6 раздела “Справочно” Отчета приводится информация о справедливой стоимости ценных бумаг, определенной на основе исходных данных второго уровня иерархии справедливой стоимости, установленных МСФО 13.

Таблица пункта 6 раздела “Справочно” составляется на квартальной основе (небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств

без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — по состоянию на 1 июля и 1 января).

Таблица пункта 6 раздела “Справочно” Отчета заполняется, в случае если по состоянию на отчетную дату объем вложений в ценные бумаги, изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери, превышает 5 процентов значения показателя “Всего активов”, определенного в соответствии с “Разработанной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемая форма)” пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”.”;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

“12. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, 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 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

ежеквартально:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля:

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”;

1.1.10. в абзаце шестом пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 “Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией” слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.1.11. зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409117 “Данные о крупных ссудах” после слова “организации” дополнить словами “(головной кредитной организации банковской группы)”;

1.1.12. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409117 “Данные о крупных ссудах”:

в пункте 1:

абзац первый после слова “организацией” дополнить словами “(головной кредитной организацией и участниками банковской группы)”, дополнить предложением следующего содержания: “Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“1 Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;

второе предложение абзаца шестого пункта 3 исключить;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

“6. В графе 5 Отчета указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:

1 — головная организация;

2 — дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 — зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 — совместно контролируемое предприятие;

5 — структурированное предприятие;

6 — акционеры (участники) — юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 — иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

8 — прочие заемщики.

В случае если прочие заемщики (код 8) являются по отношению друг к другу связанными либо связанными с другими указанными в Отчете заемщиками, для отражения их связей между собой после кода 8 в скобках указывается номер соответствующего связанного заемщика, присвоенный ему в графе 1 Отчета. Если таких связей несколько, информация о них располагается по графе 5 Отчета в столбец.”;

в пункте 7:

в абзаце четвертом слова “кредитной организацией” исключить;

в абзацах пятом—седьмом и девятом слова “кредитной организации” исключить;

в абзаце восьмом слова “кредитной организации” и слова “кредитной организацией” исключить;

в абзаце десятом слова “кредитной организации — лизингодателя” заменить словом “лизингодателя”;

в абзаце втором пункта 14 слова “дату составления Отчета” заменить словами “отчетную дату”;

в абзаце восьмом пункта 15 слово “использовала” заменить словами “(головная кредитная организация и участники банковской группы) использовала (использовали)”;

в пункте 17:

в абзаце тридцать пятом слово “использовала” заменить словами “(головная кредитная организация и участники банковской группы) использовала (использовали)”;

абзац тридцать седьмой дополнить словами “(внутренним документом банковской группы)”;

пункт 19 изложить в следующей редакции:

“19. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.”;

1.1.13. в форме отчетности 0409118 “Данные о концентрации кредитного риска”:

зону для размещения реквизитов заголовочной части после слова “организации” дополнить словами “(головной кредитной организации банковской группы)”;

в названии графы 9 раздела 1 и графы 8 раздела 2 слова “срочным сделкам и” исключить;

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

в пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409118 “Данные о концентрации кредитного риска” (далее — Отчет) заполняется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации (головной кредитной организации и участников банковской группы) возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), который определяется в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И). Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;

в абзаце втором слово “110-И” заменить словом “139-И”;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

“7. В графе 5 раздела 1 и графе 4 раздела 2 Отчета указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы). В целом по группе связанных заемщиков данные графы Отчета не заполняются.

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 — головная организация;

2 — дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 — зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 — совместно контролируемое предприятие;

5 — структурированное предприятие;

6 — члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа кредитной организации;

7 — члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного предприятия) кредитной организации;

8 — акционеры (участники) — юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

9 — акционеры (участники) — физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

10 — физические лица — работники кредитной организации;

11 — иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

12 — прочие заемщики.”;

в пункте 8 слово “110-И” заменить словом “139-И”, слова “срочным сделкам и” исключить;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

“10. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных органи-

заций, 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 15-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;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.”;

в абзаце первом пункта 12 слово “110-И” заменить словом “139-И”;

1.1.15. форму отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.1.16. форму отчетности 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409124 “Расчет показателей достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с Базелем III” признать утратившими силу;

1.1.17. в абзаце третьем пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409125 “Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения” слово “15-го” заменить словом “14-го”;

1.1.18. после Порядка составления и представления отчетности по форме 0409125 “Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения” дополнить формой отчетности 0409127 “Сведения о риске процентной ставки” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки” в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.1.19. в абзаце третьем пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409128 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по средствам, предоставленным кредитной организацией” слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.1.20. в абзаце третьем пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409129 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией средствам” слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.1.21. в абзаце третьем пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409134 “Расчет собственных средств (капитала)” слово “11-го” заменить словом “10-го”;

1.1.22. форму отчетности 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.23. форму отчетности 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах” изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию;

1.1.24. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409157 “Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации”:

абзац пятый пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И).”;

в абзаце третьем пункта 7 слово “16-го” заменить словом “15-го”;

1.1.25. в названии раздела II формы отчетности 0409202 “Отчет о наличном денежном обороте” слова “и банкоматам” заменить словами “, банкоматам и платежным терминалам”;

1.1.26. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409202 “Отчет о наличном денежном обороте”:

абзацы девяносто пятый — девяносто восьмой пункта II.3 изложить в следующей редакции:

“Символ 99. Поступления от банковских платежных агентов, банковских платежных субагентов.

Все поступления наличных денег от банковских платежных агентов и банковских платежных субагентов, учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.

Символ 100. Поступления от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов).

Все поступления наличных денег от платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления.”;

в пункте III.4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“Символ 99 Отчета определяется посредством выборки операций по поступлению наличных денег от банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084).”;

в абзаце третьем слова “организаций, не являющихся кредитными, и индивидуальных предпринимателей” заменить словами “платежных агентов (операторов по приему платежей, платежных субагентов)”;

в абзаце третьем пункта III.5 слово “5-го” заменить словом “4-го”;

1.1.27. пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409207 “Сведения об имеющихся признаках подделки денежных знаков, переданных территориальным органам внутренних дел” после слова “экземпляре” дополнить словами “и (или) в электронном виде”;

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

абзац третий пункта 2 изложить в следующей редакции:

“В случае когда период выходных или нерабочих праздничных дней, признаваемых такими законодательством Российской Федерации, включает две и более отчетные даты, Отчет представляется по состоянию на первую отчетную дату.”;

в пункте 22:

в строке “Графы 3, 8” подпункта 22.1 цифры “+ 30411 – 30413” заменить цифрами “+ 30411⁷ – 30413⁷”;

дополнить примечанием 7 следующего содержания:

“⁷ Только в части средств нефинансовых и финансовых (кроме кредитных) организаций — резидентов.”;

1.1.29. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409302 “Сведения о размещенных и привлеченных средствах”:

в пункте 2:

в подпункте 2.1:

абзацы пятый—шестой изложить в следующей редакции:

“видом экономической деятельности юридического лица является вид экономической деятельности, указанный в разделе “Административная часть Статрегистра”, индивидуального предпринимателя — в разделе “Индивидуальные предприниматели” пользовательской информационной системы на основе Статистического регистра Федеральной службы государственной статистики (далее — Статрегистр). Доступ к указанной информационной системе осуществляется по адресу: www.gmcgks.ru/webstatreg/ или с главной страницы сайта Главного межрегионального центра Федеральной службы государственной статистики (www.gmcgks.ru). Имя пользователя: `regstat`, пароль: `rstgmc`. Актуализацию информации о виде экономической деятельности заемщика необходимо производить по мере внесения соответствующих изменений в Статрегистр.

Изменение места нахождения заемщика отражается в Отчете после представления заемщиком соответствующей информации.”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“При корректировке сведений о заемщике в части изменения его места нахождения (вида экономической деятельности) задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 6—9 по новым кодам ОКАТО (ОКВЭД) заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежит.”;

абзац второй подпункта 2.6 изложить в следующей редакции:

“Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять в графах 6—9 после представления заемщиком соответствующей информации, сведения об объемах предоставленных кредитов в графах 4 и 5 корректировке не подлежат.”;

в первом предложении абзаца первого подпункта 3.1 пункта 3 слова “головным офисом, филиалом, внутренним структурным подразделением кредитной организации” исключить;

1.1.30. абзац третий подпункта 2.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409316 “Сведения о жилищных кредитах” изложить в следующей редакции:

“Изменение места нахождения заемщика отражается после представления заемщиком соответствующей информации. При этом задолженность по ранее предоставленным ссудам отражается в графах 8—11 по новому коду ОКАТО заемщика, информация об объемах предоставленных кредитов в графах 4—7 корректировке не подлежит.”;

1.1.31. пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады” изложить в следующей редакции:

“2. Отчет представляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) — не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.”;

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

в абзаце третьем пункта I.3 слово “14-го” заменить словом “13-го”;

абзац второй пункта I.5 изложить в следующей редакции:

“В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления разделов 1—5 Отчета следует обращаться в Банк России по телефону: (495) 771-46-08 (e-mail: moi@cbr.ru); факс: (495) 771-44-60; по разделу 6 Отчета — по телефону (495) 771-99-99 доб. 1-71-47 (e-mail: aja@cbr.ru).”;

В пункте I.7:

в абзаце третьем слова “, а также прочим срочным сделкам, учитываемым” заменить словами “и прочим срочным сделкам, учитываемым”;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“В разделе 6 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам (за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в подпункте II.9.14 пункта II.9 настоящего Порядка) в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.”;

в подпункте I.9.11 пункта I.9:

абзац второй после слова “базисных” дополнить словом “(базовых)”;

в абзацах третьем и четвертом слово “базовый” заменить словами “базисный (базовый)”;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П “О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553 (“Вестник Банка России” от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74) (далее — прочие срочные сделки).”;

абзац шестой подпункта II.9.15 пункта II.9 изложить в следующей редакции:

“Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и прочим срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств, за исключением случаев возникновения встречных требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в подпункте II.9.14 настоящего пункта.”;

в пункте IV.9:

в абзаце третьем слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”, после цифр “25670” дополнить словами “, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568”, после цифр “62” дополнить словами “, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74”;

в подпункте IV.9.1, примечании 1 к подпункту IV.9.1, подпунктах IV.9.2 и IV.9.5 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

в таблицах абзаца второго пункта V.3:

графу 3 строки 1A11.2 дополнить подпунктом “г” следующего содержания:

“г) 91603, 91604 (просроченные проценты, нерезиденты)”;

в графе 3 строки 1A50.1:

подпункт “в” после слова “и” дополнить словом “прочим”;

в подпункте “ж” слово “нерезиденты” заменить словами “кроме просроченных процентов, нерезиденты”;

в подпункте “в” графы 3 строки 1А50.2 слово “нерезиденты” заменить словами “кроме просроченных процентов, нерезиденты”;

подпункт “д” графы 3 строки 1П50.1 после слова “и” дополнить словом “прочим”;

в пункте VIII.1:

абзац первый после слова “базисных” дополнить словом “(базовых)”, после слова “базисного” дополнить словом “(базового)”;

абзац седьмой признать утратившим силу;

в абзаце девятом слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”;

абзац шестой пункта VIII.2 после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”;

в абзаце двенадцатом пункта VIII.4 слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”;

в пункте VIII.5:

в абзаце четвертом слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”, слово “базовый” заменить словами “базисный (базовый)”;

абзац восемнадцатый изложить в следующей редакции:

“Дата платежа по первой части сделки наступает не позднее второго рабочего дня после даты заключения сделки, и поэтому первая часть сделки не подлежат отражению в разделе 6”;

в абзаце тридцать четвертом слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”;

в абзаце тридцать пятом слово “базовый” заменить словами “базисный (базовый)”;

1.1.33. 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”:

пункт I.6 дополнить словами “; факс (495) 771-44-60”;

в пункте II.2:

в абзацах втором и третьем подпункта II.2.3 после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”;

абзац второй подпункта II.2.4 после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”;

в подпункте II.2.8:

абзац первый после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”, после слова “базисного” дополнить словом “(базового)”;

абзац второй после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”;

в абзаце седьмом подпункта II.2.13 слова “в прибылях и убытках” заменить словами “в финансовом результате (прибылях или убытках)”, слова “отчет о прибылях и убытках” заменить словами “финансовый результат (прибыль или убыток)”;

1.1.34. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 “Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами”:

абзац третий пункта I.8 после слова “базисным” дополнить словом “(базовым)”, после слова “базисного” дополнить словом “(базового)”;

в пункте III.3:

абзац четвертый дополнить словами “, кроме облигаций государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”;

абзац пятый дополнить словами “, включая облигации государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”;

1.1.35. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409406 “Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам”:

в пункте I.5:

в абзаце пятом слово “базовый” заменить словами “базисный (базовый)”;

в абзаце седьмом слово “базовый” заменить словами “базисный (базовый)”;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“В Отчет также включаются договоры купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющиеся производными финансовыми инструментами, предусматривающие обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество, на которые распространяется Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П “О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553 (“Вестник Банка России” от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74) (далее — прочие срочные сделки).”;

в пункте I.7:

в абзаце четвертом слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”;

- абзац девятый после слова “базисного” дополнить словами “(базового)”;
- пункт II.4 изложить в следующей редакции:
- “II.4. Для получения информации по вопросам заполнения Отчета следует обращаться по телефону (495) 771-99-99, доб. 1-71-47 (факс (495) 771-44-60; e-mail: aja@cbr.ru).”;
- в таблице пункта III.11 слово “базового” заменить словами “базисного (базового)”;
- 1.1.36. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц”:
- пункт II.4 изложить в следующей редакции:
- “II.4. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России: тел. (495) 771-99-99 доб. 1-76-61 (факс (495) 771-44-60; e-mail: sli2@cbr.ru).”;
- в пункте III.2:
- в абзаце третьем подпункта III.2.1 слово “системы” заменить словом “систему”, слова “, Coinstar Money Transfer, Faster, Caspian Money Transfer” исключить;
- в абзаце третьем подпункта III.2.2 слова “системы MoneyGram, Coinstar Money Transfer” заменить словами “систему денежных переводов MoneyGram”;
- 1.1.37. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам”:
- пункт II.3 изложить в следующей редакции:
- “II.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефону (495) 771-46-08 (e-mail: moi@cbr.ru); факс: (495) 771-44-60; по разделу 6 Отчета — по телефону (495) 771-99-99 доб. 1-71-47 (e-mail: aja@cbr.ru).”;
- в пункте II.5:
- второе предложение абзаца пятого исключить;
- абзац седьмой дополнить словами “(за исключением требований и обязательств по неисполненным контрактам, указанным в подпункте II.9.14 пункта II.9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401)”;
- 1.1.38. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах”:
- в пункте 8:
- абзац восьмой дополнить словами “(за исключением случаев, когда кредитные организации являются центральными контрагентами)”;
- дополнить абзацем следующего содержания:
- “В графе 1 раздела I Отчета рядом с порядковым номером указывается символ “***” в отношении требований к кредитной организации — контрагенту (за исключением синдицированных кредитов), исполнение которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) — конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки и количестве пролонгаций.”;
- в абзаце третьем пункта 11 слово “16-го” заменить словом “15-го”;
- 1.1.39. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них”:
- дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:
- “2¹. В графе 1 Отчета рядом с порядковым номером указывается символ “*” в отношении средств, размещенных на корреспондентских счетах “НОСТРО”, возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) — конечным получателем (конечными получателями) денежных средств, с одновременным представлением вместе с Отчетом пояснений о характере сделки, сумме и длительности размещения средств, процентной ставке.”;
- в абзаце третьем пункта 9 слово “16-го” заменить словом “15-го”;
- 1.1.40. в зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409634 “Отчет об открытых валютных позициях” слово “(консолидированной)” и слово “(Годовая)” исключить;
- 1.1.41. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409634 “Отчет об открытых валютных позициях”:
- в пунктах 1 и 8 слово “(консолидированные)” исключить;
- в пункте 2:
- второе предложение изложить в следующей редакции: “Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.”;
- дополнить примечанием 1 следующего содержания:
- ¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;
- абзац второй пункта 4 изложить в следующей редакции:
- “В Отчет банковской группы включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на 1-е число месяца квартала, следующего за отчетным, указанный

в графе 8 строки 000 “Собственные средства (капитал), итого, в том числе:” раздела I “Собственные средства” отчетности по форме 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы”.;;

в пункте 6 слово “(консолидированных)” исключить;

в пункте 7 слово “(консолидированной)” исключить;

в абзаце четвертом пункта 9 слово “7-го” заменить словом “6-го”;

в абзаце втором пункта 11 слово “(консолидированных)” и слово “(консолидированной)” исключить;

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

в абзацах втором и третьем пункта I.4 слова “(кассовые и срочные)” исключить;

абзац шестой пункта I.9 изложить в следующей редакции:

“В Отчет также включаются сделки по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, государственных корпораций, государственных и муниципальных унитарных предприятий, а также сделки с центральным депозитарием и центральным контрагентом.”;

пункт I.17 дополнить словами:

“, если в указанные дни уполномоченный банк не заключал сделок, подлежащих отражению в Отчете”;

в пункте II.8 слова “срочным и кассовым” исключить;

пункт II.12 изложить в следующей редакции:

“II.12. В Отчете необходимо объединять следующие сделки с клиентами (с одним и тем же или разными): сделки купли-продажи валюты, конверсионные операции, сделки “валютный своп”, форвардные и фьючерсные валютные операции, объем требований или обязательств каждой из которых меньше 1 млн. единиц валюты, при условии совпадения всех отражаемых в Отчете параметров объединяемых сделок, в том числе сроков сделок, валюты требований и валюты обязательств сделок и страны места нахождения клиента.”;

абзац девятый пункта II.15 после слова “прочие” дополнить словами “биржи или”;

в пункте II.16:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“буквой “К” обозначаются клиентские конверсии и сделки купли-продажи валют (для клиента-нерезидента, сумма сделки с которым превышает 1 млн. в эквиваленте долларов США, вместо буквы “К” указывается цифровой код страны его места нахождения, а для международных или межправительственных организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации — цифровой код 998);”;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“буквой “F” обозначаются клиентские конверсии и сделки купли-продажи валют, если клиентом является финансовая организация (инвестиционная компания, хедж-фонд и тому подобное), для клиента-нерезидента, сумма сделки с которым превышает 1 млн. в эквиваленте долларов США, вместе с буквой “F” указывается цифровой код страны его места нахождения (без разделителей), например F036, а для международных или межправительственных финансовых организаций, их филиалов или постоянных представительств в Российской Федерации — указывается F998);”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“буквой “С” обозначаются биржевые сделки в интересах клиента, когда кредитная организация выступает на бирже в роли брокера (в этом случае сделки на бирже и с клиентом отражаются отдельными записями).”;

в абзаце первом пункта II.17 слова “срочных и кассовых” исключить;

в пункте II.19 цифру “10” заменить цифрой “11”;

в абзаце двенадцатом пункта III.6 слово “Госкорпораций” заменить словами “государственных корпораций”;

пункт III.7 дополнить словами “, в соответствии с пунктом II.15 настоящего Порядка”;

1.1.43. форму отчетности 0409711 “Отчет по ценным бумагам” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам” изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию;

1.1.44. форму отчетности 0409801 “Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409801 “Отчет о составе участников банковской (консолидированной) группы” изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

1.1.45. в форме отчетности 0409802 “Консолидированный балансовый отчет”:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово “(Годовая)” исключить;

графу 2 строки 11.1 изложить в следующей редакции: “Гудвил”;

1.1.46. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409802 “Консолидированный балансовый отчет”:

в пункте 1:

слово “(консолидированных)” исключить;
дополнить абзацем следующего содержания:
“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:
“¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;
в пункте 2 слово “(консолидированной)” исключить;
1.1.47. в форме отчетности 0409803 “Консолидированный отчет о прибылях и убытках”:
в названии слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;
в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово “(Годовая)” исключить;
в названии графы 2 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатов”;
графу 2 строки 19.3 изложить в следующей редакции: “Обесценение гудвила”;
графу 2 строки 20 изложить в следующей редакции: “Доход от выгодной покупки”;
1.1.48. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409803 “Консолидированный отчет о прибылях и убытках”:
в названии слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;
в пункте 1:
слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”, слово “(консолидированных)” исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:
“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:
“¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”;
в пункте 2 слово “(консолидированной)” исключить, слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;
1.1.49. форму отчетности 0409805 “Отчет об обязательных нормативах банковской (консолидированной) группы” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409805 “Отчет об обязательных нормативах банковской (консолидированной) группы” изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию;
1.1.50. форму отчетности 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию;
1.1.51. в форме отчетности 0409807 “Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)”:
в названии слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;
графу 2 строки 21 изложить в следующей редакции: “Возмещение (расход) по налогам”;
1.1.52. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 “Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)”:

в названии слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;
пункт 1 изложить в следующей редакции:
“1. Отчетность по форме 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)” (далее — Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303 (“Вестник Банка России” от 13 ноября 2013 года № 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”¹ (далее — Указание Банка России № 3081-У) является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.”;

дополнить примечанием 1 к пункту 1 следующего содержания:

“¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567 (“Вестник Банка России” от 18 декабря 2013 года № 73).”;

в пункте 2:

в абзаце первом слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

в абзаце втором слова “прибылях и убытках кредитной организации” заменить словами “финансовых результатах”;

в пункте 3:

в абзаце первом слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”, после цифр “25670” дополнить словами “, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568”, после цифр “62” дополнить словами “, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74”;

в “Разработочной таблице для составления Отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма)”:

в названии, графе 2 и примечании 1 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

строку 21 изложить в следующей редакции:

“ 21	Возмещение (расход) по налогам	26411 + 28101 + 28102 – 28103	”;
------	--------------------------------	-------------------------------	----

1.1.53. форму отчетности 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)” изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию;

1.1.54. форму отчетности 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию;

1.1.55. в форме отчетности 0409814 “Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)”:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слова “за _____ г.” заменить (отчетный год)

словами “на “___” _____ г.”, слово “Годовая” заменить словами “Квартальная (Годовая)”;

в графе 2 строки 5.2 слово “года” заменить словом “периода”;

1.1.56. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409814 “Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409814 “Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303 (“Вестник Банка России” от 13 ноября 2013 года № 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”¹ (далее — Указание Банка России № 3081-У) является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567 (“Вестник Банка России” от 18 декабря 2013 года № 73).”;

в пункте 3 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”, слова “по состоянию на 1 января” исключить;

в “Разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемая форма)”:

в названии графы 3 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

в названии граф 6 и 8 слово “год” заменить словом “период”;

в графе 2 строки 5.2 слово “года” заменить словом “периода”;

1.1.57. пункт 8 Порядка представления отчетности по форме 0409815 “Отчет о финансовом положении кредитной организации (публикуемая форма)” изложить в следующей редакции:

“8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 сентября отчетного года;

по состоянию на 1 января (за год) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета.

При принятии кредитной организацией (небанковской кредитной организацией) решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) Отчет представляется в срок не позднее двух месяцев, следующих за отчетным периодом.”;

1.1.58. в Порядке представления отчетности по форме 0409816 “Отчет о совокупном доходе кредитной организации (публикуемая форма)”:

в абзаце втором пункта 2 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 сентября отчетного года;

по состоянию на 1 января (за год) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета.

При принятии кредитной организацией (небанковской кредитной организацией) решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) Отчет представляется в срок не позднее двух месяцев, следующих за отчетным периодом.”;

1.1.59. пункт 9 Порядка представления отчетности по форме 0409817 “Отчет о движении денежных средств кредитной организации (публикуемая форма)” изложить в следующей редакции:

“9. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 сентября отчетного года;

по состоянию на 1 января (за год) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета.

При принятии кредитной организацией (небанковской кредитной организацией) решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) Отчет представляется в срок не позднее двух месяцев, следующих за отчетным периодом.”;

1.1.60. пункт 8 Порядка представления отчетности по форме 0409818 “Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)” изложить в следующей редакции:

“8. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета, но не позднее 15 сентября отчетного года;

по состоянию на 1 января (за год) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования проаудированного Отчета.

При принятии кредитной организацией (небанковской кредитной организацией) решения не публиковать Отчет по состоянию на 1 июля (за 1-е полугодие) Отчет представляется в срок не позднее двух месяцев, следующих за отчетным периодом.”;

1.1.61. В “Общем порядке составления и представления отчетов об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409901), о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409907), об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909)”:

название изложить в следующей редакции:

“Общий порядок составления и представления отчетов о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса (форма 0409907), об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат

в агропромышленном комплексе (форма 0409908), информации о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909);

абзац первый изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации и филиалы кредитных организаций на основании данных бухгалтерского учета составляют в объеме и по формам, устанавливаемым Банком России, квартальную информацию о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах), годовые отчеты о количестве счетов и об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса, а также об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе.”;

в абзацах пятом—восьмом цифры “0409901,” исключить;

1.1.62. форму отчетности 0409901 “Оперативный отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” и 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” признать утратившими силу;

1.1.63. форму отчетности 0409906 “Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию;

1.1.64. форму отчетности 0409907 “Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” изложить в редакции приложения 12 к настоящему Указанию;

1.1.65. абзац второй пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409906 “Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” и по форме 0409907 “Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса” признать утратившим силу;

1.1.66. форму отчетности 0409909 “Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам в кредитных организациях (их филиалах)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 “Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам в кредитных организациях (их филиалах)” изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. строку 5 исключить;

1.2.2. в графе 3 строки 8 слово “7-го” заменить словом “6-го”;

1.2.3. в графе 3 строки 10 слово “15-го” заменить словом “14-го”;

1.2.4. в строке 11:

графу 2 после слова “организации” дополнить словами “(банковской группы)”;

графу 3 изложить в следующей редакции:

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

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, 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 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств

без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По состоянию на 1 июля:

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

По состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”;

1.2.5. в графе 3 строки 12 слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.2.6. графу 3 строки 13 изложить в следующей редакции:

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

кредитными организациями (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

небанковскими кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным”;

1.2.7. графу 3 строки 14 изложить в следующей редакции:

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

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковской группе, 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 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

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

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным”;

1.2.8. графу 3 строки 14а изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”;

1.2.9. строку 14б исключить;

1.2.10. в графе 3 строки 15 слово “15-го” заменить словом “14-го”;

1.2.11. в графе 3 строки 16 слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.2.12. в графе 3 строки 17 слово “14-го” заменить словом “12-го”;

1.2.13. в графе 3 строки 18 слово “11-го” заменить словом “10-го”;

1.2.14. в графе 3 строки 19 слово “14-го” заменить словом “13-го”;

1.2.15. в строке 21:

в графе 2 слова “, срочных сделках” исключить;

в графе 3 слово “16-го” заменить словом “15-го”;

1.2.16. в графе 3 строки 22 слово “16-го” заменить словом “15-го”;

1.2.17. в графе 3 строки 24 слово “5-го” заменить словом “4-го”;

1.2.18. в графе 3 строки 28 слово “14-го” заменить словом “13-го”;

1.2.19. в графе 3 строки 31 слово “16-го” заменить словом “15-го”;

1.2.20. в графе 3 строки 33 слово “16-го” заменить словом “15-го”;

1.2.21. графу 2 строки 38 изложить в следующей редакции:

“Ведомости банковского контроля по паспортам сделок, содержащим в четвертой части своего номера значения 1—6, 9, не закрытым уполномоченным банком на конец отчетного периода, а также по паспортам сделок, закрытым уполномоченным банком в отчетном периоде³ (в виде электронного сообщения, в форматах, установленных Инструкцией Банка России № 138-И)”;

1.2.22. в строке 39а:

графу 3 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), операторами платежных систем, привлекающими операционные центры, находящиеся за пределами Российской Федерации, для оказания операционных услуг участникам платежной системы:

ежемесячно — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

по требованию Банка России — не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств: ежеквартально — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по требованию Банка России — не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиарда рублей, и являю-

щиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами по переводу денежных средств:

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

по требованию Банка России — не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России”;

графу 4 после цифр “24573” дополнить словами “, 24 июля 2013 года № 29142”, после цифр “32” дополнить словами “, от 31 июля 2013 года № 41”;

1.2.23. в графе 2 строк 40 и 64 слова “прибылях и убытках кредитной организации” заменить словами “финансовых результатах”;

1.2.24. дополнить строкой 40а следующего содержания:

“ 40а	Сведения о риске процентной ставки (код формы по ОКУД 0409127)	Кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
-------	--	---	--------------------

1.2.25. графу 3 строки 43 изложить в следующей редакции:

“По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) — не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”;

1.2.26. в строке 47:

в графе 2:

в пункте 2 слова “прибылях и убытках” заменить словами “финансовых результатах”;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы (код формы по ОКУД 0409805)”;

графу 4 изложить в следующей редакции:

“Настоящее Указание;

Положение Банка России от 30 июля 2002 года № 191-П “О консолидированной отчетности”;

Положение Банка России от 5 января 2004 года № 246-П “О порядке составления головной кредитной организацией банковской группы консолидированной отчетности”, зарегистрированное Минюстом России 29 января 2004 года № 5494, 17 марта 2005 года № 6408, 26 июля 2007 года № 9911, 17 декабря 2013 года № 30617 (“Вестник Банка России” от 6 февраля 2004 года № 10, от 13 апреля 2005 года № 19, от 2 августа 2007 года № 44, от 24 декабря 2013 года № 77);

Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”;

1.2.27. строку 48 изложить в следующей редакции:

“ 48	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций (в электронном виде и на бумажном носителе в случае проведения аудита, только в электронном виде в случае непроведения аудита) в составе: 1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409806) 2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409807) 3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе: 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 3.2. Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”
------	---	---	---

	3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814) 3.4. Пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности			”;
--	---	--	--	----

1.2.28. дополнить строкой 48а следующего содержания:

“ 48а	Аудиторское заключение о достоверности промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”	”;
-------	--	---	---	----

1.2.29. графу 2 строки 50 изложить в следующей редакции:

“Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах) (код формы по ОКУД 0409909)”;

1.2.30. графу 3 строки 51б после слова “отчетности” дополнить словами “, но не позднее 15 сентября отчетного года”;

1.2.31. дополнить строкой 51в следующего содержания:

“ 51в	Информация о раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп принимаемых рисков, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	По состоянию на 1 июля отчетного года: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования полугодовой информации о раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп принимаемых рисков, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом. По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) — не позднее 3 рабочих дней после дня опубликования годовой информации о раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп принимаемых рисков, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3080-У “О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом” ⁴	”;
-------	---	---	--	----

1.2.32. строку 56 изложить в следующей редакции:

“ 56	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций (в электронном виде и на бумажном носителе) в составе: 1. Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409806) 2. Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409807) 3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе: 3.1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 3.2. Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813) 3.3. Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409814) 3.4. Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”; Указание Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”	”;
------	---	--	---	----

1.2.33. дополнить строкой 56а следующего содержания:

“ 56а	Аудиторское заключение о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (в электронном виде и на бумажном носителе)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия	Настоящее Указание; Указание Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”; Указание Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”
-------	--	--	--

”;

1.2.34. в графах 2 и 3 строки 61 слово “(консолидированной)” исключить;

1.2.35. в строке 68:

в графе 2 слово “(консолидированной)” исключить;

в графе 3 слово “(консолидированных)” и слово “(консолидированной)” исключить;

1.2.36. в графе 4 строки 71 слова “16 января 2004 года № 110-И” заменить словами “3 декабря 2012 года № 139-И”;

1.2.37. дополнить примечанием 4 следующего содержания:

“4 Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 2 декабря 2013 года № 30513 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).”.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 1 января 2014 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункт 1.2.22 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 28 января 2014 года.

Подпункт 1.1.42 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 1 апреля 2014 года.

Абзацы седьмой и восьмой подпункта 1.1.8, абзацы девятнадцатый — двадцать четвертый подпункта 1.1.9, подпункты 1.1.18, 1.1.43 и 1.2.24 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 июля 2014 года.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Э.С. НАБИУЛЛИНА

Приложение 1
к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

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

**РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) (“БАЗЕЛЬ III”)
по состоянию на “__” _____ Г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409123
Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)
тыс. руб.

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

1	2	3
100.5.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
100.6.1а	положительный	
100.6.1б	отрицательный	
100.6.1в	положительный (без учета ограничения)	
100.6.1г	отрицательный (без учета ограничения)	
100.6.1.1	реализованный:	X
100.6.1.1.1	положительный	
100.6.1.1.2	отрицательный	
100.6.1.2	нереализованный:	X
100.6.1.2.1	положительный	
100.6.1.2.2	отрицательный	
100.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
100.7	Сумма источников базового капитала, итого	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	X
101.1	Нематериальные активы	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе:	
101.4.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
101.4.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
101.4.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.5.2	вложения в доли участников	
101.5.3	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.8.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.8.1а	положительный	
101.8.1б	отрицательный	

1	2	3
101.8.1в	положительный (без учета ограничения)	
101.8.1г	отрицательный (без учета ограничения)	
101.8.1.1	реализованный:	X
101.8.1.1.1	положительный	
101.8.1.1.2	отрицательный	
101.8.1.2	нереализованный:	X
101.8.1.2.1	положительный	
101.8.1.2.2	отрицательный	
101.8.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.8.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.8.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.8.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.9.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.9.1а	положительный	
101.9.1б	отрицательный	
101.9.1в	положительный (без учета ограничения)	
101.9.1г	отрицательный (без учета ограничения)	
101.9.1.1	реализованный:	X
101.9.1.1.1	положительный	
101.9.1.1.2	отрицательный	
101.9.1.2	нереализованный:	X
101.9.1.2.1	положительный	
101.9.1.2.2	отрицательный	
101.9.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.9.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.9.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.9.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.9.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.9.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	
101.10.1	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.2	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.3	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	

1	2	3
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.14	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	X
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный в соответствии с правом иностранного государства	
103.4.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный не менее чем на 50 лет	
103.5	Сумма источников добавочного капитала, итого	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	X
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе:	
104.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
104.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
104.1.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.2.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
104.2.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
104.3.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
104.3.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
104.7.1	нематериальные активы	
104.7.2	собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	

1	2	3
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций — резидентов	
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	
104.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	X
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества	
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.5.1а	положительный	
200.5.1б	отрицательный	
200.5.1в	положительный (без учета ограничения)	
200.5.1г	отрицательный (без учета ограничения)	
200.5.1.1	реализованный:	X
200.5.1.1.1	положительный	
200.5.1.1.2	отрицательный	
200.5.1.2	нереализованный:	X
200.5.1.2.1	положительный	
200.5.1.2.2	отрицательный	
200.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.5.2.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.5.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.5.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.6.1а	положительный	
200.6.1б	отрицательный	
200.6.1в	положительный (без учета ограничения)	
200.6.1г	отрицательный (без учета ограничения)	

1	2	3
200.6.1.1	реализованный:	X
200.6.1.1.1	положительный	
200.6.1.1.2	отрицательный	
200.6.1.2	нереализованный:	X
200.6.1.2.1	положительный	
200.6.1.2.2	отрицательный	
200.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.6.2.1.	с Положением Банка России № 254-П	
200.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	
200.7.1	субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года	
200.7.2	субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и Федеральным законом № 175-ФЗ	
200.8	Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки	
200.9	Сумма источников дополнительного капитала, итого	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе:	
201.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
201.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	
201.1.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.2.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.2.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
201.3.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.3.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	

1	2	3
201.6	Промежуточный итог	
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям — резидентам	
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
201.7.5	превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией — застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим)	
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
201.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П:	X
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
202.3	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения, в том числе:	
202.3.1	в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение (аренду) основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов	
202.3.2	в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости	
202.3.3	в активы, переданные в доверительное управление	
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
202.5	Сумма показателей, определенных в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, итого	
203	Дополнительный капитал, итого	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” (далее — Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Положение Банка России № 395-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 395-П / (Пункт (подпункт) приложения к Положению Банка России № 395-П), в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1/(-)
100	Источники базового капитала:	X
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2/(-)
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1/(-)
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	2.1.1/(-)
100.1.3	сформированный долями	2.1.2/(-)
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4/(-)
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3/(-)
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3/(-)
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	2.1.3/(-)
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4/(-)
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5/(-)
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6/(-)
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7/(-)
100.5.1	финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее — ПФИ):	X
100.5.1а	положительный	2.1.7, 7.1—7.4/(-)
100.5.1б	отрицательный	2.1.7, 7.1—7.4/(-)
100.5.1в	положительный (без учета ограничения)	2.1.7/(-)
100.5.1г	отрицательный (без учета ограничения)	2.1.7/(-)
100.5.1.1	реализованный:	X
100.5.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(-)
100.5.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(-)
100.5.1.2	нереализованный:	X
100.5.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(-)
100.5.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(-)
100.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” ¹ (далее — Федеральный закон № 86-ФЗ)

¹ Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084).

1	2	3
100.5.2.1	с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности" ¹ (далее — Положение Банка России № 254-П)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" ² (далее — Положение Банка России № 283-П)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.3	с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон" ³ (далее — Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.2.4	с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" ⁴ (далее — Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.5/(—)
100.5.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.7, 8.1/(—)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8/(—)
100.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
100.6.1а	положительный	2.1.8, 7.1—7.4/(—)
100.6.1б	отрицательный	2.1.8, 7.1—7.4/(—)
100.6.1в	положительный (без учета ограничения)	2.1.8/(—)
100.6.1г	отрицательный (без учета ограничения)	2.1.8/(—)
100.6.1.1	реализованный:	X
100.6.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
100.6.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
100.6.1.2	нереализованный:	X
100.6.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
100.6.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
100.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.8, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ

¹ Положение Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11730, 22 мая 2008 года № 11724, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494 ("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, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69).

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

³ Указание Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года № 38).

⁴ Указание Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44).

1	2	3
100.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.5/(—)
100.6.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.8, 8.1/(—)
100.7	Сумма источников базового капитала, итого	Сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	X
101.1	Нематериальные активы	2.2.1/(—)
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2/(—)
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3/(—)
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции и привилегированные акции, всего, в том числе:	2.2.4/(—)
101.4.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.2.4/(—)
101.4.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.2.4/(—)
101.4.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4/(—)
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	2.2.6/(—)
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" ¹ (далее — Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6/(—)
101.5.2	вложения в доли участников	2.2.6/(—)
101.5.3	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.2.6/(—)
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	2.2.6.1/(—)
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	2.2.6.2/(—)
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7/(—)
101.8.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.8.1а	положительный	2.2.7, 7.1—7.4/(—)
101.8.1б	отрицательный	2.2.7, 7.1—7.4/(—)
101.8.1в	положительный (без учета ограничения)	2.2.7/(—)
101.8.1г	отрицательный (без учета ограничения)	2.2.7/(—)
101.8.1.1	реализованный:	X
101.8.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
101.8.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
101.8.1.2	нереализованный:	X
101.8.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.8.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)

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

1	2	3
101.8.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.7, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.7, 7.5/(—)
101.8.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.7, 7.5/(—)
101.8.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.5/(—)
101.8.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.5/(—)
101.8.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.7, 8.1/(—)
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8/(—)
101.9.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
101.9.1а	положительный	2.2.8, 7.1—7.4/(—)
101.9.1б	отрицательный	2.2.8, 7.1—7.4/(—)
101.9.1в	положительный (без учета ограничения)	2.2.8/(—)
101.9.1г	отрицательный (без учета ограничения)	2.2.8/(—)
101.9.1.1	реализованный:	X
101.9.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
101.9.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
101.9.1.2	нереализованный:	X
101.9.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.9.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
101.9.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.8, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.9.2.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.8, 7.5/(—)
101.9.2.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.8, 7.5/(—)
101.9.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.5/(—)
101.9.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.5/(—)
101.9.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.8, 8.1/(—)
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9/(—)
101.10.1	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1/(—)
101.10.2	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2/(—)
101.10.3	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3/(—)
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10/(—)
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.2.11/(—)
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.12/(—)

1	2	3
101.14	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого	Сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12, 101.13
102	Базовый капитал, итого	Строка 100.7 минус строка 101.14
103	Источники добавочного капитала:	X
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1/(—)
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ “Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков” ¹ (далее — Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.2.1/(—)
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2/(—)
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.2/(—)
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, всего, в том числе:	2.3.4/(—)
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный в соответствии с правом иностранного государства	2.3.4/(—)
103.4.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный не менее чем на 50 лет	2.3.4/(—)
103.5	Сумма источников добавочного капитала, итого	Сумма строк с 103.1 по 103.4
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	X
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе:	2.4.1/(—)
104.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.4.1/(—)
104.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	2.4.1/(—)
104.1.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 2.4.1/(—)
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3/(—)
104.2.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.1/(—)
104.2.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.2/(—)
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4/(—)
104.3.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1/(—)
104.3.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	2.4.4.1/(—)
104.3.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2/(—)
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	2.4.4.2/(—)
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5/(—)
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.4.6/(—)

¹ Федеральный закон от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ “Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2012, № 31, ст. 4334).

1	2	3
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.4.7/(—)
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	2.4.8, 8.1.1, 8.1.2/(—)
104.7.1	нематериальные активы	(—)/(2.1)
104.7.2	собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	(—)/(2.2, 2.3)
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций — резидентов	(—)/(2.4)
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	(—)/(2.5)
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	(—)/(2.6)
104.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого	Сумма строк 104.1, 104.2, 104.3, 104.4, 104.5, 104.6, 104.7
105	Добавочный капитал, итого	Строка 103.5 минус строка 104.8
106	Основной капитал, итого	Строка 102 плюс строка 105
200	Источники дополнительного капитала:	X
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2/(—)
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.2/(—)
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2/(—)
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества	3.1.3/(—)
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	3.1.4, 8.2/(—)
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	3.1.5/(—)
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6/(—)
200.5.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.5.1a	положительный	3.1.6, 7.1—7.4/(—)
200.5.1б	отрицательный	3.1.6, 7.1—7.4/(—)
200.5.1в	положительный (без учета ограничения)	3.1.6/(—)
200.5.1г	отрицательный (без учета ограничения)	3.1.6/(—)
200.5.1.1	реализованный:	X
200.5.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
200.5.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
200.5.1.2	нереализованный:	X
200.5.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.5.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)

1	2	3
200.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.6, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.2.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.5/(—)
200.5.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.6, 8.1/(—)
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7/(—)
200.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ:	X
200.6.1a	положительный	3.1.7, 7.1—7.4/(—)
200.6.1б	отрицательный	3.1.7, 7.1—7.4/(—)
200.6.1в	положительный (без учета ограничения)	3.1.7/(—)
200.6.1г	отрицательный (без учета ограничения)	3.1.7/(—)
200.6.1.1	реализованный:	X
200.6.1.1.1	положительный	7.1, 7.4/(—)
200.6.1.1.2	отрицательный	7.1, 7.4/(—)
200.6.1.2	нереализованный:	X
200.6.1.2.1	положительный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.6.1.2.2	отрицательный	7.2, 7.3, 7.4/(—)
200.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.7, 7.5/(—) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.2.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.2.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.5/(—)
200.6.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.7, 8.1/(—)
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	3.1.8/(—)
200.7.1	субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года	3.1.8, 3.1.8.6, 8.2/(—)
200.7.2	субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" ¹ (далее — Федеральный закон № 173-ФЗ) и Федеральным законом от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" ² (далее — Федеральный закон № 175-ФЗ)	3.1.8, 8.2.1/(—)
200.8	Прирост стоимости имущества кредитной организации за счет переоценки	3.1.9/(—)
200.9	Сумма источников дополнительного капитала, итого	Сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8

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

² Федеральный закон от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 44, ст. 4981; 2009, № 29, ст. 3630; 2011, № 49, ст. 7059; 2013, № 19, ст. 2308).

1	2	3
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	X
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, всего, в том числе:	3.2.1/(—)
201.1.1	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	3.2.1/(—)
201.1.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	3.2.1/(—)
201.1.3	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 3.2.1/(—)
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3/(—)
201.2.1	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.1/(—)
201.2.2	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.2/(—)
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям — резидентам, а также финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4/(—)
201.3.1	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1/(—)
201.3.1.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	3.2.4.1/(—)
201.3.2	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2/(—)
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	3.2.4.2/(—)
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	3.2.6/(—)
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.4/(—)
201.6	Промежуточный итог	Сумма строк 106 и 200.9 минус сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	3.2.7, 8.1.1, 8.1.2/(—)
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	(—)/(3.1)
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	(—)/(4.1)
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям — резидентам	(—)/(4.2)
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	(—)/(5.1)

1	2	3
201.7.5	превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств (за вычетом начисленной амортизации и фактически израсходованных на строительство кредитной организацией — застройщиком средств, поступивших от участников долевого строительства), а также материальных запасов (за исключением изданий), в том числе переданных в доверительное управление (приобретенных доверительным управляющим)	(—)/(5.2)
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	(—)/(5.3)
201.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников дополнительного капитала, итого	Сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.7
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П:	X
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1/(—)
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	4.2.1/(—)
202.3	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения, в том числе:	4.2.2/(—)
202.3.1	в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение (аренду) основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов	4.2.2/(—)
202.3.2	в паи паевых инвестиционных фондов недвижимости	4.2.2/(—)
202.3.3	в активы, переданные в доверительное управление	4.2.2/(—)
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3/(—)
202.5	Сумма показателей, определенных в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, итого	Сумма строк 202.1, 202.2, 202.3, 202.4
203	Дополнительный капитал, итого	Строка 200.9 минус сумма строк 201.8 и 202.5

2. В строках 100.1.2, 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

3. Показатели строк 101.1—101.12, 104.1—104.5, 201.1—201.4, 202.1—202.4 Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года в размере 20 процентов от величины показателей, рассчитанной в соответствии с подпунктами 2.2.1—2.2.4, 2.2.6, 2.2.9, 2.2.11, 2.2.12, 2.4.1, 2.4.3, 2.4.4, 2.4.6, 2.4.7 пункта 2, подпунктом 3.2 пункта 3 и пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, а также от суммы переоценки ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена (далее для целей настоящего пункта — показатели);

с 1 января 2015 года в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года в размере 80 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года в размере 100 процентов от рассчитанной величины показателей.

4. Средства, отраженные в строках 101.13, 104.6, 201.5 Отчета, не включаются в расчет соответствующего уровня капитала начиная с 1 января 2015 года.

5. В строке 103.1 Отчета отражаются привилегированные акции, соответствующие требованиям подпункта 2.3.1 пункта 2 Положения Банка России № 395-П.

6. Отражаемая в строке 103.3 Отчета величина субординированного займа (субординированных займов) с дополнительными условиями, не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), указывается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

7. Показатели строк 104.7, 201.7 Отчета определяются в соответствии с приложением к Положению Банка России № 395-П и формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года в размере 80 процентов от величины показателей, рассчитанных в соответствии с требованиями пунктов 2, 3, 4 и 5 приложения к Положению Банка России № 395-П (далее для целей настоящего пункта — показатели);

с 1 января 2015 года в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года в размере 20 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года — полное прекращение применения указанных показателей.

7.1. Показатели строк 100.5.1в, 100.5.1г, 100.6.1в, 100.6.1г, 101.8.1в, 101.8.1г, 101.9.1в, 101.9.1г, 200.5.1в, 200.5.1г, 200.6.1в, 200.6.1г Отчета формируются в размере, предусмотренном с 1 октября 2014 года подпунктами 2.1.7, 2.1.8, 2.2.7, 2.2.8 пункта 2, подпунктами 3.1.6, 3.1.7 пункта 3 Положения Банка России № 395-П, и представляются в качестве справочной информации (не принимаются в расчет собственных средств (капитала)). Начиная с Отчета по состоянию на 1 ноября 2014 года информация по показателям строк, указанных в настоящем подпункте, в составе Отчета кредитными организациями не представляется.

8. Отражаемая в строках 103.3, 200.7.1 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

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

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет на ежедневной основе — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).

10. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Приложение 2

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

СВЕДЕНИЯ О РИСКЕ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ
 по состоянию на “__” _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409127
 Квартальная
 тыс. руб.

Код валюты _____

Номер строки	Наименование показателя	Временные интервалы													Нечувствительные к изменению процентной ставки
		до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	от 181 дня до 1 года	от 1 года до 2 лет	от 2 до 3 лет	от 3 до 4 лет	от 4 до 5 лет	от 5 до 7 лет	от 7 до 10 лет	от 10 до 15 лет	от 15 до 20 лет	свыше 20 лет	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	БАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ														
1.1	Денежные средства и их эквиваленты	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
1.2	Средства на корреспондентских счетах в кредитных организациях														
1.3	Ссудная задолженность, всего, из них:														
1.3.1	кредитных организаций														
1.3.2	юридических лиц, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
1.3.2.1	ссуды в виде “до востребования” и “овердрафт”														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.3	физических лиц, всего, из них:														
1.3.3.1	ссуды с использованием банковских карт														
1.3.3.2	жилищные ссуды														
1.4	Вложения в долговые обязательства														
1.5	Вложения в долевые ценные бумаги														
1.6	Прочие активы														
1.7	Основные средства и нематериальные активы														
2	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ														
2.1	Фьючерсы														X
2.2	Форварды														X
2.3	Валютно-процентные свопы														X
2.4	Процентные свопы														X
2.5	Опционы "Put"														X
2.6	Опционы "Call"														X
2.7	Прочие договоры (контракты)														X
3	Итого балансовых активов и внебалансовых требований														
4	БАЛАНСОВЫЕ ПАССИВЫ														
4.1	Средства кредитных организаций, всего, из них:														
4.1.1	на корреспондентских счетах														
4.1.2	межбанковские ссуды, депозиты														
4.2	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, всего, из них:														
4.2.1	на расчетных (текущих) счетах юридических и физических лиц														
4.2.2	депозиты юридических лиц														
4.2.3	вклады (депозиты) физических лиц														
4.3	Выпущенные долговые обязательства														
4.4	Прочие заемные средства														
4.5	Источники собственных средств (капитала)														
5	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА														
5.1	Фьючерсы														X
5.2	Форварды														X
5.3	Валютно-процентные свопы														X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
5.4	Процентные свопы														X
5.5	Опционы "Put"														X
5.6	Опционы "Call"														X
5.7	Прочие договоры (контракты)														X
6	Итого балансовых пассивов и внебалансовых обязательств														
7	Совокупный ГЭП (строка 3 – строка 6)														X
8	Справочно: Совокупный ГЭП нарастающим итогом														X
9	Изменение чистого процентного дохода:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	+ 400 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.2	- 400 базисных пунктов					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.3	временной коэффициент					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Примечание: _____

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки”

1. Отчетность по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки” (далее — Отчет) составляется в целях контроля над процентным риском, связанным с риском ухудшения финансового положения кредитной организации вследствие снижения ее чистого процентного дохода в результате изменения процентных ставок на финансовом рынке.

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее — балансовые инструменты), а также внебалансовые финансовые инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (далее — внебалансовые инструменты).

2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном), получение доходов по которым признано определенным в соответствии с требованиями главы 3 приложения 3 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П “О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568 (“Вестник Банка России” от 25 сентября 2012 года № 56—57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74) (далее — Положение Банка России № 385-П).

Балансовые активы, получение доходов по которым признано неопределенным, признаются нечувствительными к изменению процентной ставки.

К внебалансовым инструментам относятся процентные и валютно-процентные сделки, производные финансовые инструменты (далее — ПФИ): договоры (контракты) о сроке уплаты процентов (фьючерсы), процентные и валютно-процентные индексные договоры (контракты), процентные своп-контракты, опционы, прочие аналогичные договоры, а также валютные контракты в части заключенного в них процентного риска.

3. Информация по балансовым, чувствительным к изменению процентной ставки, и внебалансовым инструментам приводится в Отчете по временным интервалам граф 3—15 с учетом следующего:

активы (пассивы) по инструментам с фиксированной процентной ставкой отражаются исходя из сроков, оставшихся до востребования (погашения) соответствующих активов (пассивов) в зависимости от условий договоров (контрактов);

активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой относятся во временные интервалы, соответствующие срокам, оставшимся до пересмотра процентных ставок по ним, предусмотренным договором (контрактом).

Активы (пассивы), востребуемые (погашаемые) частями, подлежат отражению по временным интервалам, соответствующим сроку востребования (погашения) каждой части. Активы (пассивы) по инструментам с плавающей процентной ставкой, по которым процентная ставка меняется в отношении их отдельных частей (траншей), относятся во временные интервалы, соответствующие сроку изменения процентной ставки по каждой (каждому) части (траншу).

Активы (пассивы), сроки востребования (погашения) или пересмотра процентных ставок по которым четко не определены или могут отличаться от договорных (контрактных) (например, средства, привлеченные (размещенные) на срок “до востребования”, ссуды с правом досрочного погашения без штрафных санкций и иных дополнительных платежей) и зависят от поведенческих характеристик клиента (контрагента) либо от управленческих решений кредитной организации, отражаются в Отчете исходя из оценки соответствия каждого инструмента принципам признания получения доходов, определенных в соответствии с требованиями главы 3 приложения 3 к приложению к Положению Банка России № 385-П, и с учетом допущений о возможных сроках их фактического востребования (погашения), вероятности и сроках изменения процентной ставки, основанных в том числе на исторических данных и статистических исследованиях, а также на положениях внутренних документов кредитной организации, определяющих процентную политику, периодичность и принципы пересмотра процентных ставок по размещенным (привлеченным) средствам.

Принятые кредитной организацией методы оценки соответствия инструментов принципам признания получения доходов и допущения о возможных сроках их фактического востребования (погашения) при определении вероятности и сроков изменения процентных ставок по инструментам с неопределенными сроками изменения процентной ставки должны быть зафиксированы во внутренних документах кредитной организации и представлены в пояснительных примечаниях к Отчету.

Нечувствительные к изменению процентной ставки балансовые инструменты подлежат отражению в графе 16 Отчета.

4. Балансовые активы и пассивы подлежат отражению в Отчете с учетом следующего.

4.1. Балансовые активы (строки 1.1—1.7 Отчета) отражаются в Отчете по балансовой стоимости на отчетную дату, уменьшенной на размер расчетных резервов на возможные потери по ним. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).

Денежные средства и их эквиваленты (наличные денежные средства, чеки, драгоценные металлы, природные драгоценные камни и другие) (строка 1.1 Отчета) отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Средства, размещенные на корреспондентских счетах, открытых в кредитных организациях — корреспондентах (строка 1.2 Отчета), в части остатков, по которым проценты кредитной организацией — корреспондентом не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части средств, начисление процентов по которым производится кредитной организацией — корреспондентом (например, суммы “неснижаемых остатков”), отражаются в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений. Средства, размещенные на корреспондентских счетах кредитной организации в Банке России, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

Балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее — ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению 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”, зарегистрированному 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, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494 (“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, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69), подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3—15 Отчета в части чувствительных к изменению процентной ставки ссуд. Нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета.

Ссуды, предоставленные юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, в виде “до востребования” и “овердрафт”, физическим лицам с использованием банковских карт, и жилищные ссуды подлежат отражению по соответствующей строке Отчета (строки 1.3.2.1, 1.3.3.1 и 1.3.3.2), в случае если их доля в объеме ссудной задолженности соответственно юридических (физических) лиц составляет 10% и более.

При отражении в Отчете ссуд, предоставленных с использованием банковских карт, часть ссудной задолженности, погашаемой клиентами в беспроцентный период (в случае установления такого условиями выпуска карт определяется на основе исторических данных с использованием статистических методов), отражается в графе 16 Отчета как нечувствительная к изменению процентной ставки, а часть ссудной задолженности, по которой проценты клиентами выплачиваются, отражается в графах 3—15 Отчета как чувствительная к изменению процентной ставки.

В целях составления Отчета под жилищными ссудами (строка 1.3.3.2 Отчета) понимаются предоставленные физическим лицам ссуды на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги (строка 1.4 Отчета), в отношении которых кредитная организация осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России от 28 сентября 2012 года № 387-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года № 25783, 29 ноября 2013 года № 30496 (“Вестник Банка России” от 21 ноября 2012 года № 66, от 30 ноября 2013 года № 69), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их

конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 1.6 Отчета подлежат отражению иные виды активов, не включенные в строки 1.1—1.5, 1.7 Отчета.

Имущество кредитной организации (основные средства, нематериальные активы и материальные запасы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, переданное (полученное) в аренду, в том числе финансовую аренду (лизинг), подлежит отражению в графах 3—15 Отчета в качестве чувствительных к изменению процентной ставки инструментов. Иное имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

4.2. Балансовые пассивы (строки 4.1—4.5 Отчета) отражаются в Отчете по их балансовой стоимости на отчетную дату с учетом наращенных процентных расходов.

Средства на корреспондентских счетах кредитных организаций — респондентов, открытых в кредитной организации — корреспонденте (строка 4.1.1 Отчета), средства на расчетных (текущих) счетах клиентов, не являющихся кредитными организациями (строка 4.2.1 Отчета), в части остатков, по которым кредитной организацией проценты не начисляются, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки, а в части остатков, начисление процентов по которым кредитной организацией производится, отражаются в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений.

Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов — юридических и физических лиц на счетах “до востребования”, по которым кредитной организацией осуществляется выплата процентов, подлежат отражению в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах “до востребования”, по которым выплата процентов кредитной организацией не осуществляется, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

По строке 4.4 Отчета подлежат отражению иные виды пассивов кредитной организации, не включенные в строки 4.1—4.3, 4.5 Отчета.

Компоненты собственных средств (капитала) кредитной организации (строка 4.5 Отчета) (средства акционеров (участников) в виде обыкновенных акций (долей), нераспределенная прибыль и тому подобное), за исключением привилегированных акций с определенным размером дивиденда и субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов), отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентных ставок. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда и субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по акциям (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости), до фактического погашения кредитов (изменения процентной ставки).

Долговые ценные бумаги, конвертируемые в долевые ценные бумаги, отражаются в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки до наступления срока их конвертации. С момента конвертации такие ценные бумаги подлежат отражению в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.

5. По строкам внебалансовых инструментов (строки 2 и 5 Отчета) в графах 3—15 Отчета подлежат отражению ПФИ, предусматривающие и не предусматривающие поставку базисного (базового) актива, и другие инструменты, чувствительные к изменению процентных ставок.

ПФИ подлежат отражению развернуто как длинная (требование) и короткая (обязательство) позиции по номинальной стоимости в Отчетах с соответствующим кодом валют с учетом следующего.

По фьючерсным (строки 2.1 и 5.1 Отчета) и форвардным (строки 2.2 и 5.2 Отчета) договорам (контрактам) в Отчете отражается длинная позиция в качестве внебалансового требования, короткая позиция — внебалансового обязательства в графах по сроку поставки или исполнения контракта.

По договорам (контрактам) своп (строки 2.3, 2.4, 5.3 и 5.4 Отчета) первая и вторая части договора подлежат отдельному отражению в Отчете в качестве внебалансовых требований (строки 2.3, 2.4 Отчета) и обязательств (строки 5.3, 5.4 Отчета) по соответствующим срокам платежей (до срока пересмотра процентной ставки или до срока выплаты). Например, процентный своп, по которому кредитная организация получает проценты по плавающей ставке, а уплачивает — по фиксированной, отражается как длинная позиция по инструменту с плавающей процентной ставкой в графе по сроку, равному периоду до даты следующего фиксирования (пересмотра) процентов, и короткая позиция по инструменту с фиксированной процентной ставкой по оставшемуся сроку исполнения свопа. Отдельные части договоров валютно-процентных свопов (строки 2.3, 5.3 Отчета) отражаются в Отчете по срокам платежей в соответствующей валюте.

Позиции по опционным договорам (контрактам) (строки 2.5, 2.6, 5.5 и 5.6 Отчета) (опционные сделки фиксации максимума и (или) минимума процентной ставки, своп-опционы, облигационные опционы и другие) отражаются в Отчете в зависимости от вероятности их реализации (исполнения) по цене, равной произведению номинальной стоимости базисного (базового) актива на коэффициент Дельта (коэффициент Дельта определяется от 0 — вероятность реализации 0%, до 1 — вероятность реализации 100%). Пример расчета коэффициента Дельта приведен в Инструкции Банка России от 15 июля 2005 года № 124-И “Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 года № 6889, 26 июня 2007 года № 9703, 6 декабря 2007 года № 10636, 18 мая 2012 года № 24222 (“Вестник Банка России” от 19 августа 2005 года № 44, от 4 июля 2007 года № 38, от 17 декабря 2007 года № 69, от 25 мая 2012 года № 27).

По строкам 2.7 и 5.7 Отчета подлежат отражению иные виды внебалансовых инструментов, не включенные в строки 2.1—2.6 и 5.1—5.6 Отчета.

6. Отчет составляется в целых тысячах рублей (за исключением строк 9.1, 9.2, 9.3 Отчета). Номинированные в иностранной валюте финансовые инструменты отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех финансовых инструментов, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы, в случае если общая стоимость финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, номинированных в соответствующей валюте (в рублевом эквиваленте), превышает 10% общей стоимости (в рублевом эквиваленте) всех финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентных ставок, отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле “Код валюты” указывается цифровой код валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде — условный код “000”.

7. Величина совокупного разрыва (далее — ГЭП) (строка 7 Отчета) определяется для финансовых инструментов, чувствительных к изменению процентной ставки, в каждом временном интервале как разница между соответствующей общей суммой процентно-чувствительных балансовых активов и внебалансовых требований (строка 3 Отчета) и общей суммой процентно-чувствительных балансовых пассивов и внебалансовых обязательств (строка 6 Отчета).

Отрицательная величина ГЭП показывается со знаком “минус”.

8. По строке 8 Отчета справочно приводится информация о совокупном ГЭП нарастающим итогом в каждом временном интервале, то есть в графе 4 Отчета указывается сумма данных графы 3 и графы 4 Отчета и так далее.

9. В графах 3—6 по строкам 9.1 и 9.2 Отчета приводятся результаты оценки изменения чистого процентного дохода исходя из допущения изменения (увеличения или уменьшения) уровня процентных ставок (далее — сдвиг) на 400 базисных пунктов. Оценка изменения чистого процентного дохода (Δ ЧПД) осуществляется по состоянию на середину каждого временного интервала на период до года (графы 3—6 Отчета) с учетом временного коэффициента (строка 9.3 Отчета) по следующей формуле:

$$\Delta \text{ ЧПД} = \text{ГЭП} \times (+/- 0,04) \times T_c,$$

где:

ГЭП — данные строки 7 Отчета в соответствующей графе;

0,04 — сдвиг процентной ставки на 400 базисных пунктов. По инструментам, процентная ставка по которым ниже величины допущенного сдвига (400 б.п.), сдвиг ограничивается уровнем процентной ставки;

T_c — временной коэффициент (графы 3—6 строки 9.3 Отчета), рассчитанный как отношение количества дней, оставшихся от середины временного интервала до конца года, к количеству дней в году (принимается допущение о горизонте составления Отчета — один год (360 дней)).

Информация по строкам 9.1 и 9.2 Отчета приводится в тысячах рублей с двумя десятичными знаками после запятой, отрицательное значение Δ ЧПД показывается со знаком “минус”, по строке 9.3 — в десятичных единицах с четырьмя знаками после запятой.

10. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Приложение 3

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
 И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 по состоянию на “__” _____ Г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409135
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел 1. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательных нормативов, тыс. руб.

Ариск0 =
 Ар1₁ =
 Ар1₂ =
 Ар1₀ =
 Ар2₁ =
 Ар2₂ =
 Ар2₀ =
 Ар3₁ =
 Ар3₂ =
 Ар3₀ =
 Ар4₁ =
 Ар4₂ =
 Ар4₀ =
 Ар5₁ =
 Ар5₂ =
 Ар5₀ =
 Кф =
 ПК₁ =
 ПК₂ =
 ПК₀ =
 Лам =
 Овм =
 Лат =
 Овт =
 Крд =
 Од =
 Кскр =
 Крас =

Крис =
 Кинс =
 Лат₁ =
 Лат_{1.1} =
 О =
 Кр =
 Ф =
 К_{БР} =
 КЗ =
 ВО =
 ПР₁ =
 ПР₂ =
 ПР₀ =
 ОПР₁ =
 ОПР₂ =
 ОПР₀ =
 СПР₁ =
 СПР₂ =
 СПР₀ =
 ФР₁ =
 ФР₂ =
 ФР₀ =
 ОФР₁ =
 ОФР₂ =
 ОФР₀ =
 СФР₁ =
 СФР₂ =
 СФР₀ =
 ВР =
 ПК_Р =
 БК =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент	Примечание
1	2	3	4
Н1.1			
Н1.2			
Н1.0			
Н1.3			
Н2			
Н3			
Н4			
Н7			
Н9.1			
Н10.1			
Н12			
Н15			
Н15.1			
Н16			
Н16.1			
Н16.2			
Н18			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (Н1.1) ниже 5,5 процента

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива Н1.1 (в случае если его значение ниже 5,5 процента), процент	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива Н1.1 ниже 5,5 процента
1	2	3	4

Раздел 5. Число операционных дней в отчетном периоде _____.

Даты нерабочих дней отчетного периода _____.

Раздел "Справочно":

1. 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.

2. Величина риска изменения стоимости кредитного требования в результате ухудшения кредитного качества контрагента (код 8866): ____ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации”

1. Отчетность по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” (далее — Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И) (далее — Инструкция Банка России № 139-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И “Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, от 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140 (“Вестник Банка России” от 19 мая 2004 года № 30, от 13 апреля 2005 года № 19, от 4 июля 2007 года № 38, от 22 февраля 2011 года № 12, от 26 декабря 2012 года № 75), Положением Банка России от 28 сентября 2012 года № 387-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года № 25783, 29 ноября 2013 года № 30496 (“Вестник Банка России” от 21 ноября 2012 года № 66, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Положение Банка России № 387-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И “О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493 (“Вестник Банка России” от 31 мая 2006 года № 32, от 22 августа 2007 года № 47, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 сентября 2009 года № 57, от 21 декабря 2011 года № 72, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 129-И), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И “Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497 (“Вестник Банка России” от 28 сентября 2011 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69).

2. В состав значения показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 387-П. В состав показателей Ар2i, Ар3i, Ар4i и Ар5i включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. В состав значения показателя Ар1i включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 139-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК₁, ПК₂, ПК₀), кредитов на потребительские цели (ПКр), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 139-И.

Показатели: совокупная величина крупных кредитных рисков (Кскр), совокупная величина кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупная величина кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупная величина инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс) определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 139-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 387-П.

Показатель номинальной стоимости выпущенных расчетными небанковскими кредитными организациями векселей, а также внебалансовых обязательств расчетных небанковских кредитных организаций, вытекающих из индоссамента векселей, акцептов и авалей (ВО), рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.4.1 пункта 3.4 Инструкции Банка России № 129-И.

3. Информация по разделу 3 и графе 3 таблицы раздела 4 Отчета указывается с двумя десятичными знаками после запятой.

В графе 3 таблицы раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам территориальными учреждениями Банка России в соответствии с главой 11 Инструкции Банка России № 139-И. В графе 4 таблицы раздела 3 указывается код причины установления территориальными учреждениями Банка России контрольного значения обязательного норматива в соответствии с приведенной классификацией:

1 — изменение Банком России методики расчета базового капитала, и (или) основного капитала, и (или) собственных средств (капитала);

2 — изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности;

3 — изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;

4 — уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;

5 — изменение состава акционеров и инсайдеров;

6 — возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 5,5 процента.

5. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат₁, О, Кр, Ф, К_{БР}, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат_{1,1} и обязательным нормативам Н1.3 и Н15.1 представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

6. Информация по кодам 8935, 8951 и по обязательному нормативу Н18 представляется только кредитными организациями, осуществляющими эмиссию облигаций с ипотечным покрытием.

7. По коду 8800 раздела “Справочно” Отчета 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 двумя суммами:

суммой кредитных требований к контрагенту по возврату денежных средств (балансовые счета (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 32902, 45410, 45510, 45709, 458(А), 460(А), 461(А), 462(А), 463(А), 464(А), 465(А), 466(А), 467(А), 468(А), 469(А), 470(А), 471(А), 472(А), 473(А) и (или) стоимости ценных бумаг, отчужденных с одновременным принятием обязательства по их обратному приобретению (балансовые счета (их части) 322(А), 323(А), 324(А), 458(А), 460(А), 461(А), 462(А), 463(А), 464(А), 465(А), 466(А), 467(А), 468(А), 469(А), 470(А), 471(А), 472(А), 473(А), 50118, (50121 – 50120), 50218, (50221 – 50220), 50318, 50618, 50718, (50621 – 50620), (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, 31803, 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).

Величина кредитного риска на контрагента рассчитывается с учетом следующих особенностей:

по сделкам, совершенным в рамках договоров, не удовлетворяющих требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 139-И, — отдельно по каждой сделке;

по сделкам репо, совершенным в рамках договоров, удовлетворяющих требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 139-И, — в целом по сделкам, включенным в соглашение о неттинге.

8. По коду 8866 раздела “Справочно” Отчета отражается величина риска изменения стоимости кредитного требования в результате ухудшения кредитного качества контрагента (РСК), рассчитанная в порядке, установленном приложением 8 к Инструкции Банка России № 139-И. Код 8866 раздела “Справочно” Отчета заполняется до 30 сентября 2014 года включительно. Начиная с 1 октября 2014 года значение кода 8866 отражается в разделе 1 настоящего Отчета.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

10. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Если в требовании территориального учреждения Банка России содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), разделы 1 и 2 Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета указанного обязательного норматива (указанных обязательных нормативов), раздел 3 — только по указанному обязательному нормативу (указанным обязательным нормативам).

Приложение 4

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА
 И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ**
 по состоянию на “ ___ ” _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409155
 Месячная (Квартальная)

Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента	Сумма условных обязательств	Категория качества					Резерв на возможные потери							
			I	II	III	IV	V	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	фактически сформированный					
										итого	по категориям качества				
								II	III		IV	V			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:														
1.1	со сроком более 1 года														
2	Аккредитивы, всего, в том числе:														
2.1	со сроком более 1 года														
3	Выданные гарантии и поручительства, всего, в том числе:														
3.1	со сроком более 1 года														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4	Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе:													
4.1	со сроком более 1 года													
5	Прочие инструменты, всего, в том числе:													
5.1	со сроком более 1 года													
6	Условные обязательства кредитного характера, всего (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5), в том числе:													
6.1	со сроком более 1 года (стр. 1.1 + стр. 2.1 + стр. 3.1 + стр. 4.1 + стр. 5.1)													
7	Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных элементов, всего, в том числе:													
7.1	Портфель неиспользованных кредитных линий													
7.2	Портфель выданных гарантий и поручительств													
7.3	Портфель акцептов и авалей													
7.4	Иные портфели (указывается наименование портфеля)													

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

тыс. руб.

Номер строки	Наименование инструмента	Справедливая стоимость		Сумма требований	Сумма обязательств
		актива	обязательства		
1	2	3	4	5	6
1	Форвард, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
1.1	иностранная валюта				
1.2	драгоценные металлы				
1.3	ценные бумаги				
1.4	производные финансовые инструменты				
1.5	другие				
2	Опцион, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
2.1	иностранная валюта				
2.2	драгоценные металлы				
2.3	ценные бумаги				
2.4	производные финансовые инструменты				
2.5	другие				
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
3.1	иностранная валюта				
3.2	драгоценные металлы				
3.3	ценные бумаги				
3.4	производные финансовые инструменты				
3.5	другие				
4	Своп, всего, в том числе с базисным (базовым) активом:				
4.1	иностранная валюта				
4.2	драгоценные металлы				
4.3	процентная ставка				
4.4	иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные)				
4.5	ценные бумаги				
4.6	производные финансовые инструменты				
4.7	другие				
5	Прочие сделки				

Раздел “Справочно”

1. Информация о ценных бумагах, принятых в обеспечение по размещенным средствам и полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями

Номер строки	Наименование депозитария	ИНН депозитария	Номер лицензии депозитария	Количество ценных бумаг, шт.	Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб.	Текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб.	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8

2. 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.

3. 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.

4. Величина, подверженная кредитному риску по 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.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ____ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах”

1. Отчетность по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” (далее — Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери 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), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, о производных финансовых инструментах и справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимися элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44) (далее — Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И).

2.1. В графах 3—8 раздела 1 Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости.

2.2. В графах 4—8 раздела 1 Отчета отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с точки зрения вероятности потерь, в графах 9—15 Отчета — величины расчетного, скорректированного на сумму обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 283-П.

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 Отчета из соответствующих условных обязательств кредитного характера выделяются обязательства, до фактического срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По строкам 7, 7.1—7.4 раздела 1 Отчета отражаются данные об условных обязательствах кредитного характера, сгруппированных в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 283-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные сгруппированные в однородные портфели условные обязательства кредитного характера, чем приведенные в строках 7.1—7.3, то они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.5 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в портфель.

3. В разделе 2 Отчета отражается информация о производных финансовых инструментах и иных договорах (сделках), порядок ведения бухгалтерского учета которых установлен Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П “О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553 (“Вестник Банка России” от 4 августа 2011 года № 43, от 19 декабря 2013 года № 74) (далее — Положение Банка России № 372-П).

Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 Отчета в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, СВОП) и базисным (базовым) активам по ним. Производные финансовые инструменты, базисные (базовые) активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2 Отчета, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 Отчета без разделения по видам базисных (базовых) активов.

3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 Отчета приводится справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 372-П.

3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 Отчета отражаются суммы требований (по договорам на покупку базисного (базового) актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного (базового) актива) производных финансовых инструментов по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По контрактам типа валютный своп и своп на ценные бумаги (далее — своп-контракты) информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным и валютно-процентным своп-контрактам требование отражает покупатель своп-контракта (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство — продавец в номинальной сумме, установленной условиями договора.

3.3. При отражении в разделе 2 Отчета бивалютных сделок в качестве базисного (базового) актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре (контракте), подтверждении по сделке или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания — валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.

4. В пункте 1 раздела “Справочно” приводится информация в отношении ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается ИНН депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги; для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются;

в графе 4 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации-корреспондента, дающей право на осуществление депозитарной деятельности; для корреспондентов-нерезидентов данная графа не заполняется;

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, находящихся в депозитарии;

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

в графе 7 отражается текущая (справедливая) стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по текущей (справедливой) стоимости;

в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У.

5. Отчет составляется в целом по кредитной организации и представляется в территориальное учреждение Банка России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-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.

6. Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.

Подраздел 1.2. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства
29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, спецдепозитарии	Количество ценных бумаг, штук	Информация о владельце счета депо (код принадлежности к сектору экономики)	Наименование организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации (вышестоящего депозитария, спецдепозитария, регистратора)
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, учитываемые на счетах депо и иных счетах кредитной организации

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги, ед. валюты обязательства
50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60

Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности

Количество ценных бумаг, всего, штук	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на счетах основного баланса (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в залог)	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют по счетам основного баланса, штук					
		приобретенных без первоначального признания по сделке РЕПО	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленные на счета кредитной организации	по другим причинам
61	62	63	64	65	66	67	68

Количество ценных бумаг на иных счетах кредитной организации (штук), в том числе				Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	КПП организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код ОКСМ страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг – депозитария, спецдепозитария, регистратора
на счетах депо доверительного управляющего	на казначейских счетах депо эмитента	на счетах залогодержателя	на эмиссионных счетах							
69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79

Подраздел 1.4. Балансовая стоимость вложений в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	КПП эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Объем вложений в ценные бумаги в валюте Российской Федерации, тыс. руб.
80	81	82	83	84	85	86	87	88	89

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные кредитной организацией векселя

Номер строки	Векселедатель	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа	Код валюты вексельной суммы	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Дата принятия на баланс	Основание приобретения (вид и реквизиты)
90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104

Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	Балансовая стоимость (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	Накопленный дисконт (процент), руб.	Номер балансового счета второго порядка	Место нахождения векселя
105	106	107	108	109	110	111	112

ИНН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	ОГРН юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Код ОКСМ страны юридического лица либо физического лица (при наличии), у которого находится вексель	Основания нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Примечание
113	114	115	116	117

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка	Дата составления	Дата и условия погашения	Вексельная сумма, ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
118	119	120	121	122	123	124	125

Первый векселедержатель	ИНН первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код ОКСМ страны первого векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселедержателя (собственника) (при наличии)	ОГРН векселедержателя (собственника) (при наличии)	Код ОКСМ страны векселедержателя (при наличии)	Примечание
126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136

Подраздел 2.3. Информация о векселях (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащих сторонним лицам и находящихся в кредитной организации на различных основаниях

Номер строки	Векселедатель	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя
137	138	139	140	141	142	143	144

Номер бланка векселя при его наличии	Дата составления	Срок и условия платежа	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания (вид и реквизиты договора (при наличии))	Векселедержатель (собственник)	ИНН векселедержателя (собственника)	ОГРН векселедержателя (собственника)	Код ОКСМ страны векселедержателя (собственника)	Примечание
145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление и в залог, а также принятыми кредитной организацией на возвратной основе (репо, заем) и в залог

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Номер государственной регистрации ценной бумаги	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги в ед. валюты номинала
157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167

Количество ценных бумаг, штук									Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в доверительное управление	права из которых переданы в доверительное управление	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	
168	169	170	171	172	173	174	175	176	177

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам”

Раздел I. Порядок представления Отчета и общие положения порядка составления Отчета

I.1. Кредитные организации (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) ежемесячно представляют отчетность по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам” (далее — Отчет) в территориальные учреждения Банка России по месту их нахождения не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений представляют Отчет не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) — не позднее 10-го рабочего дня года, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 1-го рабочего дня февраля года, следующего за отчетным.

I.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации. Кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на депозитарную деятельность или деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее — спецдепозитарий), представляют Отчет по разделу 1 в рамках подраздела 1.3, а по разделам 2, 3 — в полном объеме. Филиалы кредитных организаций представляют Отчеты по подразделам 1.1—1.3 раздела 1 (при отсутствии лицензии депозитария или спецдепозитария — по подразделу 1.3) только по запросам территориальных учреждений Банка России с периодичностью и в сроки, определенные для кредитных организаций.

I.3. Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка понимаются территориальные банки.

I.4. Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации. Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

I.5. При составлении Отчета государственную корпорацию “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.

I.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете в порядке, аналогичном порядку отражения информации по ценным бумагам.

Раздел II. Порядок составления Отчета

II.1. Подраздел 1.1 раздела 1 составляется в следующем порядке.

В графе 2 указывается сокращенное наименование депозитария (спецдепозитария) — корреспондента, которому в отчитывающейся кредитной организации на основании междепозитарного договора открыт междепозитарный (корреспондентский) счет “ЛОРО” для учета ценных бумаг, принадлежащих клиентам депозитария (спецдепозитария) — корреспондента.

В графах 3, 11 и 23 указывается идентификационный номер налогоплательщика для резидентов (далее — ИНН) (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц для графы 11), для нерезидентов — код “Tax Identification Number” (далее — TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц — резидентов ИНН, у нерезидентов — TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данных графах необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данных графах необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графах 4, 12, 24 указывается код причины постановки резидента на учет в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (далее — КПП).

В графах 5, 13, 25 указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) юридического лица — резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов — резидентов в графах 11—13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН организации-резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 23, 25 кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

В графах 6, 14, 26 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, в том числе эмитент данной ценной бумаги. Если юридическое лицо является международной организацией, указывается код “998”, но не код страны, где расположена данная организация. Во всех ос-

тальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код “999”. Не следует определять страну принадлежности эмитента на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны эмитента ценных бумаг страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной эмитента).

В графах 7 и 27 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, дающей право на осуществление депозитарной деятельности, деятельности спецдепозитария (при наличии только лицензии спецдепозитария) или деятельности регистратора. Для эмитентов ценных бумаг, самостоятельно ведущих реестр своих акционеров, и для организаций-нерезидентов данные графы не заполняются.

При заполнении граф 8 и 22 используются следующие коды организаций, открывших в кредитной организации междепозитарный (корреспондентский) счет “ЛОРО”, а также вышестоящих депозитариев, спецдепозитариев, регистраторов:

И — нерезидент;

Э — эмитент;

Р — регистратор;

К — депозитарий (спецдепозитарий) — кредитная организация;

Н — депозитарий (спецдепозитарий), не являющийся кредитной организацией.

В графе 9 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета “ЛОРО”, открытого депозитарию (спецдепозитарию) — корреспонденту в кодировке отчитывающейся кредитной организации.

В графе 10 указывается:

для юридического лица — резидента или нерезидента — его полное или сокращенное наименование; если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала;

для депозитарных расписок — наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок;

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов — резидентов — наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках — наименование паевого инвестиционного фонда;

для закладных, эмитентами которых являются физические лица, — слова “физические лица” и информация в совокупности по всем физическим лицам в разрезе кодов валют.

В графе 15 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 — облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 — облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 — облигации кредитных организаций — резидентов;

BON4 — облигации прочих резидентов;

BON5 — облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 — облигации банков-нерезидентов;

BON7 — облигации прочих нерезидентов;

DS1 — депозитные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

DS2 — депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 — сберегательные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

SS2 — сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 — акции кредитных организаций — резидентов (обыкновенные);

SHS2 — акции кредитных организаций — резидентов (привилегированные);

SHS3 — акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 — акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 — акции банков-нерезидентов;

SHS6 — акции прочих нерезидентов;

SHS7 — паи, доли инвестиционных фондов — нерезидентов;

SHS8 — паи, доли инвестиционных фондов — резидентов;

BIL1 — векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 — векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 — векселя кредитных организаций — резидентов;

BIL4 — векселя прочих резидентов;

BIL5 — векселя иностранного государства;

BIL6 — векселя банков-нерезидентов;

BIL7 — векселя прочих нерезидентов;

DR — депозитарные расписки;

CON — складское свидетельство;

WTS — варранты;

OPN — опционы эмитента;

ENC — закладные;

OTHER — иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, — регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее — ISIN). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам указанная графа не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости на законном основании, то указанные графы не заполняются. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. Если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По закладным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для закладных, эмитентами которых являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по эмитентам — физическим лицам.

В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарном (корреспондентском) счете «ЛОРО», открытом кредитной организацией соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98053, 98060, 98065, 98070.

В графе 21 указывается полное или сокращенное наименование юридического лица — резидента или нерезидента. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала.

В графе 28 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета (счета номинального держателя) «НОСТРО», открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием, центральным депозитарием или самостоятельно ведет реестр акционеров ценных бумаг, то графы с 21 по 28 не заполняются.

II.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 30—39, 43—49 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 30 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графе 40 указываются вид счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, спецдепозитарии), с использованием следующих обозначений:

OWNER — на счетах депо владельцев;

DEPOPROG — на счетах депо депозитарных программ;

TRUSTEE — на счетах депо доверительного управляющего;

ISSUER — на казначейских счетах депо эмитентов;

EMISSION — на эмиссионных счетах;

DEPOSIT — на депозитных счетах депо;

TRANSIT — на транзитном счете депо;

NOMINEE — на счетах клиентов номинальных держателей;

FNOMINEE — на счетах клиентов иностранных номинальных держателей;

FAUTHOLDER — на счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

NONE — на счетах, владельцы которых не установлены;

OTHER — на иных счетах.

В графе 41 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии (спецдепозитарии)):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо собственников, торговых счетах депо, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах владельца (клиринговой организации) в рамках открытого клирингового счета, отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98040, 98053, 98070;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги российского эмитента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов и отражаемых по синтетическому счету депо № 98040;

учитываемых на счетах клиентов — доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета, отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98053, 98055, 98070;

клиентов номинальных держателей, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, учитываемых на счетах депо номинальных держателей, на торговых счетах депо номинальных держателей и отражаемых по синтетическому счету депо № 98060;

выкупленных эмитентом для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо эмитентов, являющихся клиентами депозитария, и отражаемых по синтетическому счету депо № 98090;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария и отражаемых по синтетическому счету депо № 98090;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо и отражаемых по синтетическому счету депо № 98040;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо, открытых кредитной организацией — спецдепозитарием на имя управляющей компании и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98055, 98070;

клиентов иностранного номинального держателя, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учету прав на ценные бумаги других лиц при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета, иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя и отражаемых по синтетическому счету депо № 98060;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и на субсчетах иностранных уполномоченных держателей в рамках открытого клирингового счета, и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98055, 98040, 98070;

владельцы которых не установлены или в отношении владельцев отсутствует информация, позволяющая произвести их однозначную идентификацию, и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98070, 98080;

отражаемых на иных счетах депо, предусмотренных федеральными законами.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария.

Графа 42 заполняется для следующих видов счетов, указанных в графе 40: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, NOMINEE, FNOMINEE, FAUTHOLDER. Для других видов счетов графа 42 заполняется тремя нулями.

В графе 42 указывается информация о владельцах ценных бумаг в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

S11 — нефинансовые организации;

S111 — нефинансовые государственные организации;

S112 — другие нефинансовые организации;

S121 — Центральный банк Российской Федерации;

S122 — кредитные организации;

S124 — инвестиционные фонды;

S125 — другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов);

S1251 — государственные финансовые корпорации;

S128 — страховщики;

- S129 — негосударственные пенсионные фонды;
- S13 — сектор государственного управления;
- S131 — федеральные органы государственной власти;
- S132 — органы государственной власти субъектов Российской Федерации;
- S133 — органы местного самоуправления;
- S134 — внебюджетные фонды;
- S14 — население и некоммерческие организации, обслуживающие население;
- S2 — нерезиденты.

В целях составления Отчета при заполнении графы 42 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

Сектор “нефинансовые организации” включает коммерческие и некоммерческие организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг, независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия.

К подсектору “нефинансовые государственные организации” относятся нефинансовые организации с кодами 11, 12, 13, 14, 61 Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

К подсектору “другие нефинансовые организации” относятся нефинансовые организации — резиденты с прочими кодами ОКФС.

В подсектор “кредитные организации” включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций.

К подсектору “инвестиционные фонды” относятся акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

Подсектор “другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)” включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

К подсектору “государственные финансовые корпорации” следует относить также государственную корпорацию “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”.

Подсектор “страховщики” включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

Подсектор “негосударственные пенсионные фонды” включает юридических лиц, предоставляющих на основании соответствующей лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

“Сектор государственного управления” охватывает:

федеральные органы государственной власти, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

органы местного самоуправления, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет местных бюджетов муниципальных образований;

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

Сектор “население и некоммерческие организации, обслуживающие население” включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, общественные и религиозные организации, фонды, обеспечивающие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору “нерезидентов” определяется в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

II.3. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 51—60 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Для векселей физических лиц в графе 51 указываются фамилия и инициалы векселедателя.

В графах 61—79 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо кредитной организации, а также об организациях, осуществляющих учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

Графы 73—79 заполняются только по ценным бумагам (за исключением векселей), учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у независимого регистратора.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные ценные бумаги указываются с точностью до шестого знака после запятой. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам — в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов, а также (за исключением векселей) в разрезе мест учета прав на ценные бумаги. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 61 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, учитываемых на счетах депо собственников, в том числе торговых счетах депо, и отражаемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98053, 98070.

В графе 62 отражается информация о количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах основного баланса, за исключением переданных на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление, в заклад.

В графе 63 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070.

В графе 64 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070.

В графе 65 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070:

закладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладные, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан; ценные бумаги, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (обязанному лицу).

В графе 66 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на счетах основного баланса, и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070.

В графе 67 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса, ошибочно зачисленных на счета кредитной организации в вышестоящем учетном институте, подлежащих возврату и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070.

В графе 68 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на счетах основного баланса по иным причинам, и учитываемых на синтетических счетах депо №№ 98050, 98070.

В графе 69 указывается совокупное количество ценных бумаг, отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98053, 98055, 98070, в отношении которых кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 70 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98070, 98090.

В графе 71 указывается совокупное количество неэмиссионных документарных ценных бумаг (векселей, закладных и так далее), полученных отчитывающейся кредитной организацией в заклад и отражаемых по синтетическому счету депо № 98070.

В графе 72 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования), и отражаемых по синтетическому счету депо № 98090.

В графе 73 указывается наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги.

В графах 74—79 указываются коды организаций, ведущих учет прав кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте II.1 настоящего Порядка.

В графе 75 указывается ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии данных указывается: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля.

В графе 76 и 77 указываются КПП и ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги соответственно.

В графе 78 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является юридическое лицо, ведущее учет прав кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 79 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг организации, ведущей учет прав на ценные бумаги кредитной организации. В случае если учет прав на ценные бумаги осуществляет сам эмитент или нерезидент, графа 79 не заполняется.

II.4. Подраздел 1.4 раздела 1 составляется в следующем порядке.

Графы 81–88 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 89 указывается балансовая стоимость в тысячах рублей с учетом переоценки эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (количество которых указано в графе 62) и отраженных по балансовым счетам 50104–50116, 50120, 50121, 50205–50214, 50220, 50221, 50305–50313, 50605–50608, 50620, 50621, 50705–50708, 50720, 50721, 60101–60104. Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным падам — в разрезе паевых инвестиционных фондов.

II.5. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется в следующем порядке.

В подразделе отражается информация по учтенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Графа 91 заполняется аналогично графе 10 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

В графе 92 для векселедателей-резидентов указываются присвоенные им ИНН (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц), для нерезидентов — TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц — резидентов ИНН, у нерезидентов — TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 93 указывается ОГРН векселедателей-резидентов соответственно.

В графе 94 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код "999".

В графе 95 указывается код типа ценной бумаги в соответствии с кодами, приведенными в пункте II.1 настоящего Порядка.

В графе 96 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком присвоения серий и номеров выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 97 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 98 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка данная графа не заполняется.

В графе 99 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 100 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлению; по предъявлению, но не ранее определенной даты; по предъявлению, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты; через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 101 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 102 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 103 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами кредитной организации (дата постановки на учет).

В графе 104 указывается основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка, соглашение и так далее).

В графе 105 указывается лицо, у которого приобретен данный вексель.

В графе 106 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: ИНН (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц), для нерезидентов — TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц — резидентов ИНН, у нерезидентов — TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 107 указывается ОГРН контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 108 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

В графе 109 указывается балансовая стоимость векселя в рублях (без учета накопленного дисконта (процента)).

В графе 110 указывается накопленный по векселю дисконт или процент в рублях.

В графе 111 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка (50218, 51401, 51402, 91314 и так далее), на котором вексель учтен на отчетную дату.

В графе 112 указывается физическое местонахождение векселя, например, “хранилище банка” или “под отчетом у работника банка”. В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая “под отчетом у работника банка”) в графе 112 указываются наименование организации, Ф.И.О. физического лица, у которого на отчетную дату находится данный вексель.

В графе 113 при наличии указывается ИНН (десятизначный номер) юридического лица либо (двенадцатизначный номер) физического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию. Для организаций, относящихся к органам судебной власти и внутренних дел, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц — резидентов ИНН, у нерезидентов — TIN или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 114 указывается ОГРН юридического лица, у которого находится вексель, помещенный в данную организацию.

В графе 115 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

В графе 116 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации данная графа не заполняется.

В графе 117 указывается иная, по мнению кредитной организации, существенная информация.

II.6. Подразделы 2.2 и 2.3 раздела 2 составляются в следующем порядке.

В подразделах отражается информация по выпущенным кредитной организацией векселям по состоянию на 1-е число месяца, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

В графе 119 указывается серия векселя в соответствии с установленным векселедателем порядком присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

В графе 120 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем, или приравненный к нему номер бланка. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 121 указывается номер бланка векселя при его наличии. В случае отсутствия номера бланка указанная графа не заполняется.

В графе 122 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

В графе 123 указываются срок и условия платежа по векселю (по предъявлению; по предъявлению, но не ранее определенной даты; по предъявлению, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты; через определенное количество дней с даты выпуска и так далее).

В графе 124 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала. Указанная сумма представляет собой простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму, указанную на самом векселе.

В графе 125 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 126 указывается первый векселедержатель (лицо, на которое выписан вексель).

В графе 127 указывается ИНН резидента, TIN или регистрационный номер в стране регистрации нерезидента, являющегося первым векселедержателем. При отсутствии данных по физическим лицам указывается: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей. При отсутствии данных по юридическим лицам указывается: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля.

В графе 128 указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 129 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

В графе 130 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

1 — в обращении;

2 — выкуплен для дальнейшей перепродажи;

- 3 — принят в залог (заклад);
- 4 — принят к погашению;
- 5 — принят на хранение;
- 6 — депозитарное обслуживание;
- 7 — выбыл из обращения;
- 8 — списан в доход;
- 9 — погашен;
- 99 — иное.

Для векселей, не предъявленных к платежу, в отношении которых у кредитной организации отсутствует информация об их местонахождении, владельце и состоянии, указывается код 1.

В случае использования кода 2 в графах 131—134 указываются последний векселедержатель (лицо, у которого данный вексель выкуплен) и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

Если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на депозитарном обслуживании, при этом в качестве залогодержателя выступает кредитная организация — векселедатель, в графе 130 указывается код 3.

Код 4 используется в случае фактического предъявления векселя к платежу в кредитную организацию.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение, например: “запрещен к оплате решением суда” (указать наименование суда и дату решения), “блокирован”, “утерян”, “внесен в стоп-лист”, “изъят правоохранительными органами” и другое, в графе 130 используется код 7. При этом в графе 136 указывается подробная информация о состоянии векселя.

Информацию по векселям, выпущенным кредитной организацией и запрещенным к оплате на основании решений судебных органов, необходимо отражать в Отчете в течение периода действия указанных решений.

В случае отнесения в доход кредитной организации — векселедателя стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 130 следует указывать код 8. В графе 136 указывается дата указанной операции в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В случае использования кода 9 в графе 131 указывается дата фактического погашения векселя в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, в графах 132—135 указываются лицо, в чью пользу погашен вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, необходимо отражать состояние векселя — код 9, в графе 131 — дату фактического погашения векселя в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, в графах 132—135 — лицо, в чью пользу выдан новый вексель, и его ИНН (TIN, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 130 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 136 — пояснительная информация, например: “выпущен в результате восстановления прав взамен векселя № ..., признанного недействительным по решению суда (с отражением наименования суда, номера дела и даты решения)”. Данный порядок применим также при отражении в Отчете новации, замены, дробления и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях указывается код 99, при этом в графе 136 кредитная организация обязана указать причины отнесения состояния векселя к данному коду.

В графе 132 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в самой кредитной организации — векселедателя по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), депозитарного договора, договора комиссии, агентского договора и другим основаниям).

В графе 133 указывается ИНН (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц), для нерезидентов — код TIN или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у юридических лиц ИНН в данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у физических лиц ИНН или TIN в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 134 при наличии указывается ОГРН владельцев векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации — векселедателя, помещенных в нее по различным основаниям.

В графе 135 указывается код ОКСМ страны, резидентом которой является владелец векселей, находящихся по состоянию на 1-е число в кредитной организации — векселедателя, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

В графе 136 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Графы 138—156 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета с учетом следующего.

В графе 150 указывается дата поступления в кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом под датой поступления векселя на отчетную дату следует понимать дату последнего документа, подтверждающего передачу векселя в кредитную организацию.

В графе 156 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

II.7. Раздел 3 составляется с 1 января 2015 года.

Раздел составляется в следующем порядке.

В разделе указывается совокупная информация по ценным бумагам (кроме векселей): в отношении которых у кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем); переданным кредитной организацией на отчетную дату в доверительное управление; переданным (принятым) кредитной организацией на отчетную дату в залог.

Графы 158—167 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные ценные бумаги указываются с точностью до шестого знака после запятой. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам — в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг и номиналов. Требования по отражению информации в разрезе эмитентов, типов ценных бумаг, номиналов не распространяются на закладные, эмитентами которых являются физические лица.

В графе 168 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

В графе 169 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

В графе 170 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

В графе 171 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

В графе 172 указывается информация о количестве ценных бумаг, которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 173 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными кредитной организацией в доверительное управление.

В графе 174 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам кредитной организации.

В графе 175 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных кредитной организацией в качестве обеспечения (находящимся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 176 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед кредитной организацией.

В графах 174—176 закладные указываются, в случае если объектом залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

В графе 177 указывается иная информация, являющаяся, по мнению кредитной организации, существенной.

Приложение 6

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ
 по состоянию на “__” _____ Г.**

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409801
 На нерегулярной основе (Годовая)

Номер п/п	Полное наименование участника банковской группы	Место нахождения участника банковской группы (адрес)	Фактическое место нахождения участника банковской группы	Номер (код) участника банковской группы	Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность	Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы (процентов)	Балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния	Статус участника банковской группы	Вид деятельности	Пояснительные примечания
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0											
1											
..											
.											

Руководитель головной кредитной организации (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“__” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409801 “Отчет о составе участников банковской группы”

1. Отчетность по форме 0409801 “Отчет о составе участников банковской группы” (далее — Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп и представляется в территориальные учреждения Банка России:

в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы;

по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы — нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) — не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений;

по требованию Банка России — не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;

по состоянию на 1 января — в срок не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

Головными кредитными организациями банковских групп сообщается в Банк России обо всех изменениях в составе информации, отраженной в графах 2—12 Отчета, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России.

В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация группы представляет в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1—5, а графы 6—12 не заполняются.

2. В графе 1 Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер “0”, участникам банковской группы — номер по порядку.

3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:

кредитной организации — резидента — в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

кредитной организации — нерезидента — участника системы СВИФТ — в соответствии со справочником СВИФТ;

юридического лица — резидента, не являющегося кредитной организацией, — в соответствии с записью о его регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц;

юридического лица — нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, — в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе);

паевого инвестиционного фонда — в соответствии с наименованием, приведенным в Правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных Банком России или иным уполномоченным органом.

При этом транскрипция наименования одного и того же участника банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках — прежнее.

4. В графе 3 Отчета указывается место нахождения (адрес) участников банковской группы, указанное в его регистрационных документах (для участника банковской группы — нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

5. В графе 4 Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы — нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. В графе 5 Отчета по каждому участнику банковской группы указываются:

для кредитных организаций — резидентов — регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

для кредитных организаций — нерезидентов — участников системы СВИФТ — код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц — резидентов, не являющихся кредитными организациями, — основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц;

для юридических лиц — нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющимися кредитными организациями, но не являющимися участниками системы СВИФТ, — условное обозначение “НР”;

для паевых инвестиционных фондов — регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый Банком России или иным уполномоченным органом.

7. В графе 6 Отчета приводится информация об участниках банковской группы, обладающих контролем либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы, с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 Отчета.

Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 Отчета в столбец.

8. В графе 7 Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с четырьмя десятичными знаками после запятой.

9. В графе 8 Отчета отражается балансовая стоимость акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы.

10. В графе 9 Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы. Для формирования Отчета используются следующие коды:

1 — полномочия в отношении участника банковской группы (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковской группы);

2 — наличие рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковской группы, или право на получение такого дохода;

3 — возможность использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора;

4 — представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участником банковской группы;

5 — участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли;

6 — наличие существенных операций между предприятием и участником банковской группы;

7 — обмен руководящим персоналом;

8 — предоставление важной технической информации;

9 — иные признаки.

При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно, через запятую в соответствующей строке.

11. В графе 10 Отчета указывается статус участника банковской группы с использованием следующих кодов:

1 — дочерняя организация;

2 — зависимая организация;

3 — совместно контролируемое предприятие;

4 — структурированное предприятие.

Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется.

12. В графе 11 Отчета указывается основной вид экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с классами, определенными в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности (ОКВЭД).

13. В графе 12 Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1 — признак включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

1.1 — в полном объеме;

1.2 — пропорционально доле участия банковской группы в капитале участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций);

2 — признак не включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора:

2.1 — зарегистрирован на территории иностранного государства, в котором имеются законодательные ограничения по предоставлению головной кредитной организации банковской группы информации, необходимой для расчета величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций;

2.2 — незначительность влияния;

2.3 — является лицом, не указанным в пункте 1.2 Указания Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп"¹.

¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2013 года № 74).

Приложение 7

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

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

**РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)
 И ЗНАЧЕНИЙ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ
 по состоянию на “__” _____ г.**

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409805
 Квартальная
 тыс. руб.

Раздел I. Собственные средства

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату					
		Кредитные организации	Лизинговые организации	Управляющие компании	Профессиональные участники рынка ценных бумаг	Структурированные компании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:						
100	Источники базового капитала:	x	x	x	x	x	x
100.1	Уставный капитал						
100.2	Эмиссионный доход						
100.3	Часть резервного фонда, сформированного за счет прибыли предшествующих лет						
100.4	Часть резервного фонда, сформированного за счет прибыли текущего года						
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:						
100.5.1	финансовый результат от операций с производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ)						
100.5.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
100.5.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг						
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:						
100.6.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
100.6.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						

1	2	3	4	5	6	7	8
100.7	Доля малых акционеров (участников)						
100.8	Сумма источников базового капитала, итого						
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала	x	x	x	x	x	x
101.1	Нематериальные активы						
101.2	Отложенные налоговые активы						
101.3	Собственные акции, выкупленные у акционеров (участников)						
101.4	Вложения в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций						
101.5	Гудвил						
101.6	Доход от выгодной покупки						
101.7	Активы пенсионного плана						
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:						
101.8.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
101.8.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
101.8.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг						
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:						
101.9.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
101.9.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
101.9.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг						
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала						
101.11	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников базового капитала, итого						
101.12	Базовый капитал, итого						
102	Источники добавочного капитала:	x	x	x	x	x	x
102.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями						
102.2	Эмиссионный доход						
102.3	Субординированный заем с дополнительными условиями						
102.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения, устанавливаемого договором (условиями выпуска), заключенным (размещенным) в соответствии с правом иностранного государства						
102.5	Доля малых акционеров (участников)						
102.6	Сумма источников добавочного капитала, итого						
103	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала	x	x	x	x	x	x
103.1	Вложения в собственные привилегированные акции						
103.2	Вложения в акции финансовых организаций						
103.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам, а также финансовым организациям – нерезидентам						

1	2	3	4	5	6	7	8
103.4	Обязательства по приобретению источников добавочного капитала						
103.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав добавочного капитала						
103.6	Доход от выгодной покупки						
103.7	Отрицательная величина дополнительного капитала						
103.8	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников добавочного капитала, итого						
104	Добавочный капитал, итого						
105	Сумма источников основного капитала, итого						
106	Показатели, уменьшающие сумму источников основного капитала	x	x	x	x	x	x
106.1	Нематериальные активы						
106.2	Собственные акции (доли) участников, приобретенные (выкупленные) у акционеров (участников)						
106.3	Непокрытые убытки предшествующих лет, всего, в том числе:						
106.3.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
106.3.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
106.4	Убыток текущего года, всего, в том числе:						
106.4.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
106.4.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
106.5	Гудвил						
106.6	Доход от выгодной покупки						
106.7	Активы пенсионного плана						
106.8	Вложения в акции (доли) дочерних и зависимых юридических лиц и уставный капитал кредитных организаций – резидентов						
106.9	Уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы						
107	Сумма показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала, итого						
108	Основной капитал, итого						
200	Источники дополнительного капитала	x	x	x	x	x	x
200.1	Часть уставного капитала, сформированного за счет капитализации прироста стоимости имущества при переоценке до выбытия имущества						
200.2	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:						
200.2.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
200.2.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						
200.2.3	переоценка ценных бумаг, текущая (справедливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг						
200.3	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:						
200.3.1	финансовый результат от операций с ПФИ						
200.3.2	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России						

1	2	3	4	5	6	7	8
200.3.3	переоценка ценных бумаг, текущая (праведливая) стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг						
200.4	Субординированный кредит (заем, депозит, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:						
200.4.1	субординированные кредиты (депозиты, займы), привлеченные до 1 марта 2013 года, облигационные займы, размещенные до 1 марта 2013 года						
200.4.2	субординированные кредиты, предоставленные в соответствии с Федеральными законами от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" ¹ и от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" ²						
200.5	Доля малых акционеров (участников)						
200.6	Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы – нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности						
200.7	Прирост стоимости имущества за счет переоценки						
200.8	Сумма источников дополнительного капитала, итого						
201	Дополнительный капитал, итого						
300	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала:	x	x	x	x	x	x
300.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней						
300.2	Промежуточный итог						
300.3	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России						
300.4	Превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств, стоимость основных средств, а также материальных запасов в паи инвестиционных фондов недвижимости, активы, переданные в доверительное управление						
300.5	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику						
300.6	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам						
300.7	Дефицит собственных средств (капитала) (чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы						
300.8	Величина превышения текущей (справедливой) стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций						

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

² Федеральный закон от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 44, ст. 4981; 2009, № 29, ст. 3630; 2011, № 49, ст. 7059; 2013, № 19, ст. 2308).

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма					
	Кредитные организации	Лизинговые организации	Управляющие компании	Профессиональные участники рынка ценных бумаг	Структурированные компании	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Раздел III. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма					
	Кредитные организации	Лизинговые организации	Управляющие компании	Профессиональные участники рынка ценных бумаг	Структурированные компании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Арисх0						
Ар1						
Ар2						
Ар3						
Ар4						
Ар5						
Кф						
ПК						
Кинс						
Крз						
Кскр						

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Примечание
1	2	3
Н20		
Н20.1		
Н20.2		
Н21		
Н22		
Н23		

Раздел V. Информация о заемщиках (группе связанных заемщиков), по которым (по которой) нарушен обязательный норматив Н21

Наименование заемщика (группы связанных заемщиков)	Величина крупных кредитов, тыс. руб.	Величина КРЗ, тыс. руб.	Числовое значение нарушенного норматива
1	2	3	4

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409805
“Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов
банковской группы”**

1. Отчетность по форме 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы” (далее — Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3090-У “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”¹.

2. При составлении Отчета головная кредитная организация банковской группы руководствуется Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III)”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69).

Данные участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями, включаются в статьи Отчета в соответствии с учетной политикой банковской группы.

3. Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитными организациями (за исключением кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций) — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

кредитными организациями, имеющими более 100 дочерних организаций, — не позднее 8-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января — кредитными организациями, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.

¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2013 года № 30589 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2013 года № 74).

Приложение 8
к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
на “__” _____ г.

Кредитной организации _____

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409806

Квартальная (Годовая)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
I. АКТИВЫ			
1	Денежные средства		
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации		
2.1	Обязательные резервы		
3	Средства в кредитных организациях		
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
5	Чистая ссудная задолженность		
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации		
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения		
8	Требование по текущему налогу на прибыль		
9	Отложенный налоговый актив		
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы		
11	Прочие активы		
12	Всего активов		
II. ПАССИВЫ			
13	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации		
14	Средства кредитных организаций		
15	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями		
15.1	Вклады физических лиц		
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
17	Выпущенные долговые обязательства		
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		
19	Отложенное налоговое обязательство		
20	Прочие обязательства		
21	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон		
22	Всего обязательств		

1	2	3	4
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ			
23	Средства акционеров (участников)		
24	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
25	Эмиссионный доход		
26	Резервный фонд		
27	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		
28	Переоценка основных средств, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		
29	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет		
30	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период		
31	Всего источников собственных средств		
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
32	Безотзывные обязательства кредитной организации		
33	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства		
34	Условные обязательства некредитного характера		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”

1. Отчетность по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303 (“Вестник Банка России” от 13 ноября 2013 года № 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”¹ (далее — Указание Банка России № 3081-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) в соответствии с Указанием Банка России № 3081-У и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет составляется на основе “Разработочной таблицы для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма)” настоящего Порядка (далее — Разработочная таблица).

В случае если остатки по каким-либо балансовым счетам отчетности по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации” (далее — форма 0409101) за отчетный период не включены в Отчет ввиду их отсутствия в Разработочной таблице, их следует отражать по той статье Отчета, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом балансовом счете, либо по статьям “Прочие активы” и “Прочие обязательства” — в зависимости от характеристики счета (активный или пассивный).

При формировании статей Отчета кредитные организации могут осуществлять реклассификацию отдельных балансовых счетов в иные статьи Отчета, чем это определено Разработочной таблицей, используя принцип приоритета экономической сущности осуществленных операций над их юридической формой.

3. Сведения, приведенные в Отчете и сгруппированные в соответствии с Разработочной таблицей, должны соответствовать данным формы 0409101 на соответствующую дату, а по состоянию на 1 января — итоговым данным, отраженным в графе 14 приложения 13 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П “О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568 (“Вестник Банка России” от 25 сентября 2012 года № 56—57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74).

В графе 4 Отчета приводятся сопоставимые данные на соответствующую отчетную дату прошлого года.

¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567 (“Вестник Банка России” от 18 декабря 2013 года № 73).

**РАЗРАБОТОЧНАЯ ТАБЛИЦА ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
(публикуемая форма)**

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма)	Номера балансовых счетов в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях и их расшифровок в соответствии с отчетностью по форме 0409110 ¹
1	2	3
I. АКТИВЫ		
1	Денежные средства	202 + 20302 + 20303 + 20305 + 204
2	Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125 + 30202 + 30204 + 30208 + 30210 + А30215/2 + 30224 + 30228 + 30235 + 30417 + 30419 – А/3.3 – А/3.4
2.1	Обязательные резервы	30202 + 30204
3	Средства в кредитных организациях	20315 + 20316 + 30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30215 – А30215/2 – 30410 + 30413 + 30416 + 30418 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 + 30424 + 30425 + 30427 + А/3.3 + А/3.4 + А/3.2 – А/3.1 ²
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	501 (А – П) + 506 (А – П) + 52601 + А50505/4 – А50507/4
5	Чистая ссудная задолженность	20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311) + 324 (кроме 32403) + 32902 + (40111 – 40110) ³ + 40308 + 40310 + 441 (А – П) + 442 (А – П) + 443 (А – П) + 444 (А – П) + 445 (А – П) + 446 (А – П) + 447 (А – П) + 448 (А – П) + 449 (А – П) + 450 (А – П) + 451 (А – П) + 452 (А – П) + 453 (А – П) + 454 (А – П) + 455 (А – П) + 456 (кроме 45615) + 457 (кроме 45715) + 458 (кроме 45818) + 460 (А – П) + 461 (А – П) + 462 (А – П) + 463 (А – П) + 464 (А – П) + 465 (А – П) + 466 (А – П) + 467 (А – П) + 468 (А – П) + 469 (А – П) + 470 (А – П) + 471 (А – П) + 472 (А – П) + 473 (кроме 47308) + 47402 + 47410 + 47431 + 477 (А – П) + 478 (А – П) + 512 (А – П) + 513 (А – П) + 514 (А – П) + 515 (А – П) + 516 (кроме 51610) + 517 (кроме 51710) + 518 (кроме 51810) + 519 (кроме 51910) + 60315 + А/5.1 ² + А/5.3 – А/3.2 – А/5.2 – А/9.3
6	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	502 (А – П) + 507 (А – П) + 601 (А – П) + 602 (А – П) + А50505/6.1 – А50507/6.2 + А50719/17
6.1	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	601 (А – П) + А/6.4 – А60206/6.3
7	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения	503 (А – П) + 505 (А – П) – А50505/6.1 + А50507/6.2 + А50319/17 – А50505/4 + А50507/4
8	Требования по текущему налогу на прибыль	А60302/8
9	Отложенный налоговый актив	61702 + 61703
10	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	604 (А – П) – 606 + 607 (А – П) + 60804 – 60805 + 609 (А – П) + 610 (А – П)
11	Прочие активы	20308 + 20319 + 20320 + 30211 + (30221 – 30222) ⁴ + (30233 – 30232) ⁴ + 303 ⁴ + 30602 + 325 (А – П) + 40311 + (40313 – 40312) ⁴ + (40908 – 40907) ⁴ + 459 (А – П) + 474 (А) (кроме 47402, 47410, 47431) + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52503 + 603 (А) (кроме 60315) + 614 – 30226 + А30226/3.1 + А40109/9.1 – А60302/8 – А/5.3 – А/9.2 + А/9.3
12	Всего активов	стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10 + стр. 11
II. ПАССИВЫ		
13	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901
14	Средства кредитных организаций	20313 + 20314 + 301 (П) (кроме 30126) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + А/12 – А/14.1
15	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	20309 + 20310 + 30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40101 + 40105 + 40106 + (40108 – (40109 – А 40109/5.1 – А 40109/9.1) + (40110 – 40111) ³ + 40116 + 402 + 403 (П) (кроме 40312) + 404 + 405 + 406 + 407 + 408 + 409 (П) (кроме 40907) + 410 + 411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417 + 418 + 419 + 420 + 421 + 422 + 423 + 425 + 426 + 427 + 428 + 429 + 430 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47418 + 476 (кроме 47608, 47609) + А/13.2 – А/12 – А/14.2
15.1	Вклады физических лиц	40803 + 40813 + 40817 + 40820 + 423 + 426 + 47603 + 47605 + А/13.1 + А/13.2
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52602 + А/14.1 + А/14.2
17	Выпущенные долговые обязательства	520 + 521 + 522 + 523 + 524 (кроме 52402, 52405, 52407) – А/13.2
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	А60301/16
19	Отложенное налоговое обязательство	61701
20	Прочие обязательства	(30222 – 30221) ⁴ + (30232 – 30233) ⁴ + 303 ⁴ + 30603 + 30604 + (40312 – 40313) ⁴ + (40907 – 40908) ⁴ + 47403 + 47405 + 47407 + 47411 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + 47426 + 47608 + 47609 + 504 + 52402 + 52405 + 52407 + 52501 + 603 (П) (кроме 60324) + 60806 + 613 + 61501 + А102/16 – А60301/16
21	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	20321 + 30126 + 30607 + 32115 + 32311 + 32403 + 45615 + 45715 + 45818 + 47308 + 47425 + 51610 + 51710 + 51810 + 51910 + 60324 + А/17 ² – А20321/3.1 – А30126/3.1 – А/5.2 – А/9.2
22	Всего обязательств	стр. 13 + стр. 14 + стр. 15 + стр. 16 + стр. 17 + стр. 18 + стр. 19 + стр. 20 + стр. 21

1	2	3
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ		
23	Средства акционеров (участников)	102 – А102/16
24	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	105
25	Эмиссионный доход	10602
26	Резервный фонд	10701
27	Переоценка по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)	10603 – 10605 – 10610 + А10610/28 + 10609
28	Переоценка основных средств, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство	10601 – А10610/28
29	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет	108 – 109 + (707(П) – 707(А) + 70801 – 70802) ⁵
30	Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: 706 (П – А) По состоянию на 1 января: 70801 – 70802
31	Всего источников собственных средств	стр. 23 – стр. 24 + стр. 25 + стр. 26 + стр. 27 + стр. 28 + стр. 29 + стр. 30
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
32	Безотзывные обязательства кредитной организации	91003 + 91004 + 91010 + 91314 + 91316 + 91317 + 91705 + 960 + 961 + 962 + 963 + 964 + 965
33	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	91315
34	Условные обязательства некредитного характера	91318

¹ В графе 3 Разрабочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма).

² Для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) банками используются расшифровки балансовых счетов отчетности по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” (далее – отчетность по форме 0409110), первая цифра кода которых после символа “/” совпадает с номером статьи баланса. Например, запись “А/3.1” означает, что при формировании статьи “Средства в кредитных организациях” используется сумма всех корректировок, оканчивающихся на “/3.1”, то есть: (А20321/3.1 + А30126/3.1 + А30226/3.1). Небанковские кредитные организации для формирования статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) используют подходы, предусмотренные отчетностью по форме 0409110, для банков.

³ Балансовые счета №№ 40111 и 40110 включаются в статью “Чистая ссудная задолженность”, если складывается активное сальдо, и в статью “Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями” – если пассивное.

⁴ Балансовые счета №№ 30221 и 30222, 30233 и 30232, 303, 40313 и 40312, 40908 и 40907 включаются в статью “Прочие активы”, если складывается активное сальдо, и в статью “Прочие обязательства” – если пассивное.

⁵ Используется только для Отчета по состоянию на 1 апреля.

Приложение 9

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ,
 ВЕЛИЧИНЕ РЕЗЕРВОВ НА ПОКРЫТИЕ СОМНИТЕЛЬНЫХ ССУД И ИНЫХ АКТИВОВ
 (публикуемая форма)
 на “__” _____ Г.**

Кредитной организации _____
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409808
 Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

Номер строки	Наименование показателя	Данные на начало отчетного года	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период	Данные на отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Собственные средства (капитал) (тыс. руб.), итого, в том числе:			
1.1	Источники базового капитала:			
1.1.1	Уставный капитал, всего, в том числе сформированный:			
1.1.1.1	обыкновенными акциями (долями)			
1.1.1.2	привилегированными акциями			
1.1.2	Эмиссионный доход			
1.1.3	Резервный фонд			
1.1.4	Нераспределенная прибыль:			
1.1.4.1	прошлых лет			
1.1.4.2	отчетного года			
1.2	Показатели, уменьшающие источники базового капитала:			
1.2.1	Нематериальные активы			
1.2.2	Отложенные налоговые активы			
1.2.3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
1.2.4	Убытки:			
1.2.4.1	прошлых лет			
1.2.4.2	отчетного года			
1.2.5	Инвестиции в капитал финансовых организаций:			
1.2.5.1	несущественные			
1.2.5.2	существенные			
1.2.5.3	совокупная сумма существенных вложений и совокупная сумма отложенных налоговых активов			
1.2.6	Отрицательная величина добавочного капитала			
1.2.7	Обязательства по приобретению источников базового капитала			
1.2.8	Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав базового капитала			
1.3	Базовый капитал			
1.4	Источники добавочного капитала:			
1.4.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями, всего, в том числе:			
1.4.1.1	выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ “Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков” ¹			

¹ Федеральный закон от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ “Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2012, № 31, ст. 4334).

1	2	3	4	5
1.4.2	Эмиссионный доход			
1.4.3	Субординированный заем с дополнительными условиями			
1.4.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) без ограничения срока привлечения			
1.5	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала			
1.5.1	Вложения в собственные привилегированные акции			
1.5.2	Инвестиции в капитал финансовых организаций:			
1.5.2.1	несущественные			
1.5.2.2	существенные			
1.5.3	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), предоставленный финансовым организациям			
1.5.3.1	несущественный			
1.5.3.2	существенный			
1.5.4	Отрицательная величина дополнительного капитала			
1.5.5	Обязательства по приобретению источников добавочного капитала			
1.5.6	Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав добавочного капитала			
1.6	Добавочный капитал			
1.7	Основной капитал			
1.8	Источники дополнительного капитала:			
1.8.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями, всего, в том числе:			
1.8.1.1	после 1 марта 2013 года			
1.8.2	Уставный капитал, сформированный за счет капитализации прироста стоимости имущества			
1.8.3	Прибыль:			
1.8.3.1	текущего года			
1.8.3.2	прошлых лет			
1.8.4	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:			
1.8.4.1	привлеченный (размещенный) до 1 марта 2013 года			
1.8.4.2	предоставленный в соответствии с Федеральными законами от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" ¹ и от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" ²			
1.8.5	Прирост стоимости имущества			
1.9	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала:			
1.9.1	Вложения в собственные привилегированные акции			
1.9.2	Инвестиции в капитал финансовых организаций:			
1.9.2.1	несущественные			
1.9.2.2	существенные			
1.9.3	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), предоставленный финансовым организациям			
1.9.3.1	несущественный			
1.9.3.2	существенный			
1.9.4	Обязательства по приобретению источников дополнительного капитала			
1.9.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей), включаемые в состав дополнительного капитала			
1.10	Показатели, уменьшающие сумму основного и дополнительного капитала:			
1.10.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней			
1.10.2	Субординированные кредиты, стоимость которых не превышает 1% от величины уставного капитала кредитной организации – заемщика			
1.10.3	Превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером в соответствии с федеральными законами и нормативными актами Банка России			
1.10.4	Превышение вложений в строительство, изготовление и приобретение основных средств над суммой источников основного и дополнительного капитала			
1.10.5	Превышение действительной стоимости доли вышедшего участника общества с ограниченной ответственностью над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества с ограниченной ответственностью			
1.11	Дополнительный капитал			

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

² Федеральный закон от 27 октября 2008 года № 175-ФЗ "О дополнительных мерах для укрепления стабильности банковской системы в период до 31 декабря 2014 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 44, ст. 4981; 2009, № 29, ст. 3630; 2011, № 49, ст. 7059; 2013, № 19, ст. 2308).

1	2	3	4	5
2	Активы, взвешенные по уровню риска (тыс. руб.), всего, в том числе:			
2.1	необходимые для определения достаточности базового капитала			
2.2	необходимые для определения достаточности основного капитала			
3	Достаточность капитала (процент):	X	X	X
3.1	Достаточность базового капитала			
3.2	Достаточность основного капитала			
3.3	Достаточность собственных средств (капитала)			

Раздел 2. Сведения о величине кредитного, операционного и рыночного рисков, покрываемых капиталом

Подраздел 2.1. Кредитный риск

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Данные на отчетную дату			Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года		
		Стоимость активов (инструментов)	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	Стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска	Стоимость активов (инструментов)	Активы (инструменты) за вычетом сформированных резервов на возможные потери	Стоимость активов (инструментов), взвешенных по уровню риска
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кредитный риск по активам, отраженным на балансовых счетах						
1.1	Активы с коэффициентом риска ¹ 0%, всего, из них:						
1.1.1	денежные средства и обязательные резервы, депонированные в Банке России						
1.1.2	кредитные требования и другие требования, обеспеченные гарантиями РФ, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России						
1.1.3	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновые оценки "0", "1" ² , в том числе обеспеченные гарантиями этих стран, и так далее						
1.2	Активы с коэффициентом риска 20%, всего, из них:						
1.2.1	кредитные требования и другие требования к субъектам РФ, муниципальным образованиям, к иным организациям, обеспеченные гарантиями и залогом ценных бумаг субъектов РФ и муниципальных образований						
1.2.2	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "2", в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)						
1.2.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой "0", "1", имеющим рейтинг долгосрочной кредитоспособности ³ , в том числе обеспеченные их гарантиями						

¹ Классификация активов по группам риска произведена в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 139-И.

² Становые оценки указаны в соответствии с классификацией Экспортных Кредитных Агентств, участвующих в Соглашении стран – членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) "Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку" (информация о страновых оценках публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в разделе "Банковский надзор").

³ Рейтинги долгосрочной кредитоспособности кредитной организации определяются на основе присвоенных международными рейтинговыми агентствами рейтингов: Standard & Poor's или Fitch Rating's либо Moody's Investors Service.

1	2	3	4	5	6	7	8
1.3	Активы с коэффициентом риска 50%, всего, из них:						
1.3.1	кредитные требования и другие требования в иностранной валюте, обеспеченные гарантиями РФ, Минфина России и Банка России и залогом государственных долговых ценных бумаг Российской Федерации, Минфина России и Банка России, номинированных в иностранной валюте						
1.3.2	кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "3", в том числе обеспеченные их гарантиями (залогом ценных бумаг)						
1.3.3	кредитные требования и другие требования к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой "0", "1", не имеющим рейтингов долгосрочной кредитоспособности, и к кредитным организациям – резидентам стран со страновой оценкой "2", в том числе обеспеченные их гарантиями						
1.4	Активы с коэффициентом риска 100%, всего, из них:						
1.4.1	...						
1.4.2	...						
1.5	Активы с коэффициентом риска 150% – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран, имеющих страновую оценку "7"						
2	Активы с повышенными коэффициентами риска всего, в том числе:						
2.1	с коэффициентом риска 110%						
2.2	с коэффициентом риска 150%						
3	Кредиты на потребительские цели всего, в том числе:						
3.1	с коэффициентом риска 110%						
3.2	с коэффициентом риска 140%						
3.3	с коэффициентом риска 170%						
3.4	с коэффициентом риска 200%						
3.5	с коэффициентом риска 300%						
3.6	с коэффициентом риска 600%						
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе:						
4.1	по финансовым инструментам с высоким риском						
4.2	по финансовым инструментам со средним риском						
4.3	по финансовым инструментам с низким риском						
4.4	по финансовым инструментам без риска						
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам						

Подраздел 2.2. Операционный риск

тыс. руб. (кол-во)

Номер строки	Наименование показателя	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
6	Операционный риск, всего, в том числе:		
6.1	Доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		
6.1.1	чистые процентные доходы		
6.1.2	чистые непроцентные доходы		
6.2	Количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		

Подраздел 2.3. Рыночный риск

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Данные на отчетную дату	Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года
1	2	3	4
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:		
7.1	процентный риск, всего, в том числе:		
7.1.1	общий		
7.1.2	специальный		
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:		
7.2.1	общий		
7.2.2	специальный		
7.3	валютный риск		

Раздел 3. Информация о величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Данные на начало отчетного года	Прирост (+) / снижение (-) за отчетный период	Данные на отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:			
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности			
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям			
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах			
1.4	под операции с резидентами офшорных зон			

Раздел “Справочно”. Информация о движении резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности.

1. Формирование (доначисление) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:
 - 1.1. выдачи ссуд _____;
 - 1.2. изменения качества ссуд _____;
 - 1.3. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;
 - 1.4. иных причин _____.

2. Восстановление (уменьшение) резерва в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе вследствие:
 - 2.1. списания безнадежных ссуд _____;
 - 2.2. погашения ссуд _____;
 - 2.3. изменения качества ссуд _____;
 - 2.4. изменения официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленного Банком России, _____;
 - 2.5. иных причин _____.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)”

1. Отчетность по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303 (“Вестник Банка России” от 13 ноября 2013 года № 61) (далее — Указание Банка России № 3054-У), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”¹ является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Раздел 1 Отчета составляется на основе отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III)” на соответствующую отчетную дату в соответствии с методикой определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”), установленной Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III)”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Положение Банка России № 395-П). По состоянию на 1 января указанные строки заполняются на основе данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Указанием Банка России № 3054-У и Положением Банка России № 395-П.

3. Раздел 2 составляется начиная с отчетности по состоянию на 1 января 2015 года.

В разделе 2 Отчета приводятся данные о величине кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.2) и рыночного (подраздел 2.3) рисков, определяемых в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И).

Алгоритмы (особенности) заполнения пунктов 4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приведены в “Разработочной таблице для составления раздела 2” пункта 5 настоящего Порядка.

В графах 3 и 6 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости, без уменьшения на величину резерва на возможные потери по ним, в графах 5 и 8 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается стоимость активов, взвешенная по уровню риска в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 139-И.

В графах 6—8 подраздела 2.1, графе 4 подразделов 2.1 и 2.2 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на соответствующую отчетную дату прошлого года.

4. В разделе 3 Отчета приводится информация о величине сформированных кредитной организацией резервов на возможные потери:

по строке 1 раздела 3 Отчета отражается общая (совокупная) величина сформированных кредитной организацией резервов на возможные потери;

по строке 1.1 раздела 3 и в разделе “Справочно” Отчета — величина резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее — ссуды), сформированного 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 № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 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, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494 (“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, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69), а также резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов по ссудам, сформированного в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные

¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567 (“Вестник Банка России” от 18 декабря 2013 года № 73).

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, 26 декабря 2012 года № 75) (далее — Положение Банка России № 283-П);

по строке 1.2 — величина резерва на возможные потери по иным активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070 (“Вестник Банка России” от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44) (далее — Указание Банка России № 2732-У);

по строке 1.3 — величина резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, отраженным на внебалансовых счетах, сформированного в соответствии с Положением Банка России № 283-П и Указанием Банка России № 2732-У;

по строке 1.4 — величина резерва на возможные потери под операции с резидентами офшорных зон, сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У “О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 (“Вестник Банка России” от 27 июля 2005 года № 38).

5. Разработочная таблица для составления раздела 2.

Номер строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета, пункт нормативного акта Банка России, в соответствии с которым заполняется строка (перечень кодов Инструкции Банка России № 139-И, используемых для расчета показателя)	
1	2	3	
Подраздел 2.1. Кредитный риск			
4	Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера, всего, в том числе по:	8810 (КРВ), рассчитывается в порядке, установленном приложением 2 к Инструкции Банка России № 139-И	
4.1	финансовым инструментам с высоким риском		
4.2	финансовым инструментам со средним риском		
4.3	финансовым инструментам с низким риском		
4.4	финансовым инструментам без риска		
5	Кредитный риск по производным финансовым инструментам	8811 (КРС), рассчитывается в порядке, установленном приложением 3 к Инструкции Банка России № 139-И	
Подраздел 2.2. Операционный риск			
6	Операционный риск, всего, в том числе:	8942 (ОР), рассчитывается в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 ноября 2009 года № 346-П “О порядке расчета размера операционного риска” ¹	
6.1	Доходы для целей расчета капитала на покрытие операционного риска, всего, в том числе:		
6.1.1	чистые процентные доходы		
6.1.2	чистые непроцентные доходы		
6.2	Количество лет, предшествующих дате расчета величины операционного риска		
Подраздел 2.3. Рыночный риск			
7	Совокупный рыночный риск, всего, в том числе:	8812 (РР)	рассчитываются в соответствии с требованиями Положения Банка России от 28 сентября 2012 года № 387-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска” ²
7.1	процентный риск, всего, в том числе:	ПР	
7.1.1	общий	ОПР	
7.1.2	специальный	СПР	
7.2	фондовый риск, всего, в том числе:	ФР	
7.2.1	общий	ОФР	
7.2.2	специальный	СФР	
7.3	валютный риск	ВР	

¹ Положение Банка России от 3 ноября 2009 года № 346-П “О порядке расчета размера операционного риска”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 17 декабря 2009 года № 15697, 19 июля 2012 года № 24957 (“Вестник Банка России” от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 августа 2012 года № 43).

² Положение Банка России от 28 сентября 2012 года № 387-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 9 ноября 2012 года № 25783, 29 ноября 2013 года № 30496 (“Вестник Банка России” от 21 ноября 2012 года № 66, от 30 ноября 2013 года № 69).

Приложение 10
к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
(публикуемая форма)
на “__” _____ г.

Кредитной организации _____

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409813
Квартальная (Годовая)
в процентах

Номер строки	Наименование показателя	Нормативное значение	Фактическое значение	
			на отчетную дату	на предыдущую отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Норматив достаточности базового капитала (Н1.1)			
2	Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2)			
3	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (норматив Н1.0)			
4	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.3)			
5	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)			
6	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)			
7	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)			
8	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6)		Максимальное Минимальное	Максимальное Минимальное
9	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7)			
10	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)			
11	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)			
12	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12)			
13	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)			
14	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1)			
15	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам – участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)			
16	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов – участников расчетов (Н16.1)			
17	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“__” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)”

1. Отчетность по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303 (“Вестник Банка России” от 13 ноября 2013 года № 61), и Указанием Банка России от 25 октября 2013 года № 3081-У “О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности”¹ является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) и представляется в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, не позднее 3 рабочих дней после дня его раскрытия.

2. Отчет заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 3 декабря 2012 года № 139-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2012 года № 26104, 29 ноября 2013 года № 30498 (“Вестник Банка России” от 21 декабря 2012 года № 74, от 30 ноября 2013 года № 69) (далее — Инструкция Банка России № 139-И), Инструкцией Банка России от 31 марта 2004 года № 112-И “Об обязательных нормативах кредитных организаций, осуществляющих эмиссию облигаций с ипотечным покрытием”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 мая 2004 года № 5783, 14 марта 2005 года № 6394, 26 июня 2007 года № 9704, 10 февраля 2011 года № 19798, 17 декабря 2012 года № 26140 (“Вестник Банка России” от 19 мая 2004 года № 30, от 13 апреля 2005 года № 19, от 4 июля 2007 года № 38, от 22 февраля 2011 года № 12, от 26 декабря 2012 года № 75), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И “О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493 (“Вестник Банка России” от 31 мая 2006 года № 32, от 22 августа 2007 года № 47, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 сентября 2009 года № 57, от 21 декабря 2011 года № 72, от 30 ноября 2013 года № 69), Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И “Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871, 29 ноября 2013 года № 30497 (“Вестник Банка России” от 28 сентября 2011 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69) и нормативным актом Банка России об особенностях пруденциального регулирования деятельности небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитные и кредитные операции.

3. По строке 8 Отчета отражается максимальное и минимальное фактическое значение норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6), определенного в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И, из десяти самых больших значений Н6 по заемщикам (группам связанных заемщиков), являющимся кредитными организациями, и из двадцати — по заемщикам (группам связанных заемщиков), не являющимся (не являющимися) кредитными организациями.

4. Отчет подлежит заполнению кредитной организацией только в части нормативов, которые она рассчитывает исходя из характера своей деятельности (банк, расчетная небанковская кредитная организация, небанковская кредитная организация, имеющая право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковская кредитная организация, осуществляющая депозитно-кредитные операции).

¹ Справочно: зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 9 декабря 2013 года № 30567 (“Вестник Банка России” от 18 декабря 2013 года № 73).

Пример. Банк, не осуществляющий эмиссию облигаций с ипотечным покрытием, заполняет Отчет по следующему кругу показателей:

- Норматив достаточности базового капитала (Н1.1);
- Норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2);
- Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (норматив Н1.0);
- Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2);
- Норматив текущей ликвидности банка (Н3);
- Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4);
- Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6);
- Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7);
- Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1);
- Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1);
- Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12).

Приложение 11

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ОТЧЕТ О КОЛИЧЕСТВЕ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА
 по состоянию на 1 января ____ г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409906
 Годовая
 единиц

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	40101																				
	в том числе:																				
1.1	с признаком “3”																				
2	40105																				
3	40106																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4	40116																				
	в том числе счета:																				
4.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																				
4.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																				
4.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																				
5	40201																				
6	40202																				
7	40203																				
8	40204																				
9	40205																				
10	40206																				
11	40301																				
12	40302																				
13	40401																				
14	40402																				
15	40403																				
16	40404																				
17	40501																				
	в том числе:																				
17.1	с признаком "1"																				
17.2	с признаком "2"																				
17.3	с признаком "5"																				
18	40503																				
	в том числе:																				
18.1	с признаком "1"																				
18.2	с признаком "2"																				
18.3	с признаком "4"																				
18.4	без признака																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
19	40601																				
	в том числе:																				
19.1	с признаком "1"																				
19.2	с признаком "2"																				
19.3	с признаком "3"																				
19.4	с признаком "4"																				
19.5	с признаком "5"																				
20	40603																				
	в том числе:																				
20.1	с признаком "1"																				
20.2	с признаком "2"																				
20.3	с признаком "3"																				
20.4	с признаком "4"																				
20.5	без признака																				
21	40701																				
	в том числе:																				
21.1	с признаком "1"																				
21.2	с признаком "2"																				
21.3	с признаком "3"																				
21.4	с признаком "4"																				
21.5	с признаком "5"																				
22	40703																				
	в том числе:																				
22.1	с признаком "1"																				
22.2	с признаком "2"																				
22.3	с признаком "3"																				
22.4	с признаком "4"																				
22.5	без признака																				
23	Другие счета																				

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ” _____ Г.

¹ Администрации, финансовые органы.

Приложение 12

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 И СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЙ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА
 по состоянию на 1 января ____ г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____
 Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409907
 Годовая
 руб. коп.

Номер строки	Номер балансового счета	Министерство финансов Российской Федерации		Федеральное казначейство		Управления Федерального казначейства		Органы субъектов Российской Федерации, осуществляющие исполнение и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов ¹		Органы муниципальных образований, осуществляющие исполнение и организацию исполнения местных бюджетов ¹		Казенные учреждения		Бюджетные учреждения		Автономные учреждения		Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса		Органы управления государственными внебюджетными фондами	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	40101																				
	в том числе:																				
1.1	с признаком “3”																				
2	40105																				
3	40106																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4	40116																				
	в том числе счета:																				
4.1	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из федерального бюджета																				
4.2	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из бюджетов субъектов Российской Федерации																				
4.3	для учета средств для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям организаций, финансируемых из местных бюджетов																				
5	40201																				
6	40202																				
7	40203																				
8	40204																				
9	40205																				
10	40206																				
11	40301																				
12	40302																				
13	40401																				
14	40402																				
15	40403																				
16	40404																				
17	40501																				
	в том числе:																				
17.1	с признаком "1"																				
17.2	с признаком "2"																				
17.3	с признаком "5"																				
18	40503																				
	в том числе:																				
18.1	с признаком "1"																				
18.2	с признаком "2"																				
18.3	с признаком "4"																				
18.4	без признака																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
19	40601																				
	в том числе:																				
19.1	с признаком "1"																				
19.2	с признаком "2"																				
19.3	с признаком "3"																				
19.4	с признаком "4"																				
19.5	с признаком "5"																				
20	40603																				
	в том числе:																				
20.1	с признаком "1"																				
20.2	с признаком "2"																				
20.3	с признаком "3"																				
20.4	с признаком "4"																				
20.5	без признака																				
21	40701																				
	в том числе:																				
21.1	с признаком "1"																				
21.2	с признаком "2"																				
21.3	с признаком "3"																				
21.4	с признаком "4"																				
21.5	с признаком "5"																				
22	40703																				
	в том числе:																				
22.1	с признаком "1"																				
22.2	с признаком "2"																				
22.3	с признаком "3"																				
22.4	с признаком "4"																				
22.5	без признака																				
23	Другие счета																				

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ Г.

¹ Администрации, финансовые органы.

Приложение 13

к Указанию Банка России от 3 декабря 2013 года № 3129-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)

**ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ КАЗЕННЫМ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ
 И ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ФОНДАМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ (ИХ ФИЛИАЛАХ)
 по состоянию на “__” _____ Г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409909
 Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным казенным учреждениям

Номер строки	Наименование федерального казенного учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное казенное учреждение	ИНН (КПП) федерального казенного учреждения	Место нахождения федерального казенного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального казенного учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному казенному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1. По балансовому счету № 40106 “Средства, выделенные из федерального бюджета”								
Итого по подразделу 1.1:		x	x	x	x	x	x	x
1.2. По балансовому счету № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”								
Итого по подразделу 1.2:		x	x	x	x	x	x	x
1.3. По балансовому счету № 40501 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации”								
Итого по подразделу 1.3:		x	x	x	x	x	x	x
1.4. По балансовому счету № 40503 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации”								
Итого по подразделу 1.4:		x	x	x	x	x	x	x

Раздел 2. Информация о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным учреждениям субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации, муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Место нахождения финансового органа, казенного или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона финансового органа, казенного или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого финансовому органу, казенному или бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
2.1. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации"							
Итого по подразделу 2.1:		x	x	x	x	x	x
2.2. По счетам, открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение"							
Итого по подразделу 2.2:		x	x	x	x	x	x
2.3. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 "Средства местных бюджетов"							
Итого по подразделу 2.3:		x	x	x	x	x	x
2.4. По счетам, открытым финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение"							
Итого по подразделу 2.4:		x	x	x	x	x	x
2.5. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 "Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации"							
Итого по подразделу 2.5:		x	x	x	x	x	x
2.6. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 "Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям"							
Итого по подразделу 2.6:		x	x	x	x	x	x
2.7. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 "Средства, выделенные из местных бюджетов"							
Итого по подразделу 2.7:		x	x	x	x	x	x
2.8. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на балансовом счете № 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение"							
Итого по подразделу 2.8:		x	x	x	x	x	x
2.9. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации"							
Итого по подразделу 2.9:		x	x	x	x	x	x
2.10. По счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации"							
Итого по подразделу 2.10:		x	x	x	x	x	x
2.11. По счетам, открытым муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 "Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации"							
Итого по подразделу 2.11:		x	x	x	x	x	x

Раздел 3. Информация о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам

Номер строки	Наименование государственного внебюджетного фонда (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) государственного внебюджетного фонда	Место нахождения государственного внебюджетного фонда (почтовый адрес)	Номер телефона государственного внебюджетного фонда	Номер лицевого счета, открытого государственному внебюджетному фонду	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
3.1. По счетам, открытым Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 "Пенсионный фонд Российской Федерации"							
Итого по подразделу 3.1:		x	x	x	x	x	x
3.2. По счетам, открытым Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 "Фонд социального страхования Российской Федерации"							
Итого по подразделу 3.2:		x	x	x	x	x	x
3.3. По счетам, открытым Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 "Федеральный фонд обязательного медицинского страхования"							
Итого по подразделу 3.3:		x	x	x	x	x	x
3.4. По счетам, открытым территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 "Территориальные фонды обязательного медицинского страхования"							
Итого по подразделу 3.4:		x	x	x	x	x	x
3.5. По счетам, открытым государственным внебюджетным фондам на балансовом счете № 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение"							
Итого по подразделу 3.5:		x	x	x	x	x	x

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ Г.

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909
“Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям,
финансовым органам и государственным внебюджетным фондам
в кредитных организациях (их филиалах)”**

1. Кредитные организации (их филиалы) составляют и представляют в территориальные учреждения Банка России отчетность по форме 0409909 “Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, финансовым органам и государственным внебюджетным фондам в кредитных организациях (их филиалах)” (далее — Отчет) ежеквартально по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В Отчет включаются следующие данные.

2.1. В раздел 1 включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным казенным учреждениям:

по подразделу 1.1 — данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 “Средства, выделенные из федерального бюджета”;

по подразделу 1.2 — данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”;

по подразделу 1.3 — данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40501 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации”;

по подразделу 1.4 — данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации”.

2.2. В раздел 2 включаются данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, и о счетах в валюте Российской Федерации, открытых казенным учреждениям субъектов Российской Федерации и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации (далее — казенные и бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации), муниципальным казенным и муниципальным бюджетным учреждениям (далее — муниципальные казенные и бюджетные учреждения):

по подразделу 2.1 — данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40201 “Средства бюджетов субъектов Российской Федерации”;

по подразделу 2.2 — данные о счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”;

по подразделу 2.3 — данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40204 “Средства местных бюджетов”;

по подразделу 2.4 — данные о счетах, открытых финансовым органам муниципальных образований на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”;

по подразделу 2.5 — данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40202 “Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации”;

по подразделу 2.6 — данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 “Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям”;

по подразделу 2.7 — данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 “Средства, выделенные из местных бюджетов”;

по подразделу 2.8 — данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”;

по подразделу 2.9 — данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40601 “Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации”;

по подразделу 2.10 — данные о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации на балансовом счете № 40603 “Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации”;

по подразделу 2.11 — данные о счетах, открытых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 “Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации”.

2.3. В раздел 3 Отчета — данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых государственным внебюджетным фондам:

по подразделу 3.1 — данные о счетах, открытых Пенсионному фонду Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40401 “Пенсионный фонд Российской Федерации”;

по подразделу 3.2 — данные о счетах, открытых Фонду социального страхования Российской Федерации и его органам на балансовом счете № 40402 “Фонд социального страхования Российской Федерации”;

по подразделу 3.3 — данные о счетах, открытых Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40403 “Федеральный фонд обязательного медицинского страхования”;

по подразделу 3.4 — данные о счетах, открытых территориальным фондам обязательного медицинского страхования на балансовом счете № 40404 “Территориальные фонды обязательного медицинского страхования”;

по подразделу 3.5 — данные о счетах, открытых государственным внебюджетным фондам на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение”.

3. По графе 9 раздела 1 выводятся итоги по подразделам 1.1—1.4, по графе 8 раздела 2 выводятся итоги по подразделам 2.1—2.11, по графе 8 раздела 3 выводятся итоги по подразделам 3.1—3.5.

4. При отсутствии каких-либо данных по федеральным казенным учреждениям, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенным и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальным казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам (сокращенное наименование, номер телефона и так далее) в соответствующей графе Отчета делается запись об отсутствии таких данных (“сокращенное наименование отсутствует”, “номер телефона отсутствует” и так далее).

5. При отсутствии остатка на лицевом счете в графе 9 раздела 1, графе 8 разделов 2 и 3 проставляется “0” (ноль).

6. Отчет представляется с пометкой “Для служебного пользования”.

7. Главный бухгалтер кредитной организации (ее филиала) с целью проверки показателей Отчета должен сопоставить отчетные данные с соответствующими показателями Отчета на предыдущую дату и данными баланса на отчетную дату.

При этом остатки по балансовым счетам, указанные в Отчете, должны быть меньше или равны остаткам по соответствующим счетам баланса. Данные о несоответствии остатков по балансовым счетам Отчета данным баланса, а также причины увеличения количества федеральных казенных учреждений, финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, казенных и бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации и муниципальных казенных и бюджетных учреждений, государственных внебюджетных фондов и количества открытых им счетов сообщаются соответствующему территориальному учреждению Банка России одновременно с представлением Отчета.

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты и оперативная информация
Центрального банка Российской Федерации

№ 79—80 (1475—1476)

28 ДЕКАБРЯ 2013

МОСКВА

Редакционный совет изданий Банка России:

Председатель совета Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета Т.Н. Чугунова

Члены совета:

М.И. Сухов, С.А. Голубев, Н.Ю. Иванова, Р.В. Амирьянц,
Т.К. Батырев, И.А. Дмитриев, В.А. Поздышев, Е.В. Прокунина,
Л.А. Тяжельникова, Е.Б. Федорова, А.О. Борисенкова, Г.С. Ефремова

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. 8 (495) 771-43-73, факс 8 (495) 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. 8 (495) 974-76-64, факс 8 (495) 637-45-60, www.1prime.ru, e-mail: sales01@1prime.ru

Отпечатано в ООО «Типография «Возрождение»
117105, Москва, Варшавское ш., 37а, стр. 2