

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

« » 2020 г. № -У  
г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России  
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке  
составления и представления форм отчетности кредитных организаций  
в Центральный банк Российской Федерации»**

На основании части 1 статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 30, ст. 4738), части 1 статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2019, № 52, ст. 7825) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от \_\_\_\_\_ 2020 года № ПСД-\_\_\_\_\_):

1. Внести в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796, 30 сентября 2020 года № 60147, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Раздел 2 формы отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации как в сводном виде в отношении всех активов и обязательств, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае, если сумма балансовой стоимости активов (пассивов), номинированных в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов).

Отчет представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом:

ежемесячно (в сводном виде) и ежеквартально (в разрезе видов валют):

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

ежеквартально:

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 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля и 1 января:

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 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.»;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. Номинированные в иностранной валюте активы и обязательства отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), на отчетную дату.

При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле «Код валюты» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается

цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код 000.».

1.1.3. Форму отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.4. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах»:

абзац шестой пункта 1 признать утратившим силу;

подпункт 3.2 пункта 3 признать утратившим силу;

в подпункте 3.3 пункта 3 слова «разделе 3» заменить словами «разделе 2»;

в пункте 4:

в абзацах пятнадцатом и двадцать первом слова «раздела 3» заменить словами «раздела 2»;

абзацы шестнадцатый – девятнадцатый изложить в следующей редакции:

«1 – постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года № 38 «Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 6, ст. 683; 2019, № 2, ст. 186);

2 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года № 1396 «Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7947; 2019, № 52, ст. 8021);

3 – постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 2, ст. 388; 2019, № 2, ст. 186);

4 – постановление Правительства Российской Федерации от 24.12.2011 № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета и резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на банковских депозитах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 1, ст. 161; 2020, № 8, ст. 1009);»;

абзац первый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах отражаются кредитной организацией – эмитентом в разделе 1 Отчета с учетом следующих особенностей.»

1.1.5. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» слово «Квартальная» заменить словом «Годовая».

1.1.6. Абзац второй пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409171 «Сведения для расчета размера участия иностранного капитала в совокупном уставном капитале кредитных организаций, имеющих лицензию на осуществление банковских операций» изложить в следующей редакции:

«Отчет составляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, и представляется в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным.»

1.1.7. Форму отчетности 0409202 «Отчет о наличном денежном

обороте» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.8. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

в таблице пункта 3:

строку

«	Поступления от организаций, подведомственных Федеральному агентству связи	17	»
---	--	----	---

изложить в следующей редакции:

«	Поступления от организаций федеральной почтовой связи	17	»;
---	---	----	----

строки

«	Выдачи организациям, подведомственным Федеральному агентству связи	59	»
	Выдачи на операции с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60	
	Выдачи на операции с векселями	61	

изложить в следующей редакции:

«	Выдачи организациям федеральной почтовой связи	59	»;
	Выдачи по операциям с государственными и другими ценными бумагами (за исключением векселей)	60	
	Выдачи по операциям с векселями	61	

в пункте 4:

в абзаце двадцать первом слова «, подведомственных Федеральному агентству» заменить словами «федеральной почтовой»;

абзац пятьдесят четвертый дополнить словами «, доходов от операций с ценными бумагами»;

в абзаце шестьдесят четвертом слова «, подведомственным Федеральному агентству» заменить словами «федеральной почтовой»;

абзац шестьдесят пятый дополнить предложением следующего содержания: «Выдачи наличных денег, в том числе с банковских счетов физических лиц, поступивших от операций с ценными бумагами (за исключением векселей), в том числе по договорам о брокерском обслуживании.»;

в абзаце шестьдесят шестом слова «на операции» заменить словами

«по операциям»;

абзац шестой пункта 6 изложить в следующей редакции:

«При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.»;

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

«9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых расположены подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы), либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).

При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории по ОКАТО, в графе 2 – регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на данной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графе 3 приводятся номера символов в соответствии с номенклатурой символов, в графе 4 – суммы соответствующих операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в

графе 1.

10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:

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 3-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, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

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 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

Отчет небанковскими кредитными организациями, не осуществляющими кассовые операции, не представляется.

В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице.



Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
20–24 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 февраля	Январь текущего года
20–24 марта	Январь и февраль текущего года. Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–24 мая	Апрель текущего года
20–24 июня	Апрель и май текущего года
20–24 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–24 августа	Июль текущего года
20–24 сентября	Июль и август текущего года
20–24 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–24 ноября	Октябрь текущего года
20–24 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

»;

дополнить пунктом 11 следующего содержания:

«11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.».

1.1.9. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409255 «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» изложить в следующей редакции:

«1. Кредитная организация представляет отчетность по форме 0409255 «Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» (далее – Отчет) в Банк России не позднее 12 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений, указанных в ранее присланных отчетах.».

1.1.10. Раздел 2 отчетности по форме 0409256 «Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.11. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неисполненных денежных обязательств, в том числе неисполненной обязанности по уплате обязательных платежей» изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неисполненных денежных обязательств, в том числе неисполненной обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов), в случае если они по итогам одного операционного дня и более не исполняют денежные обязательства, возникшие в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), срок исполнения по которым наступил, в том числе обязанность по уплате обязательных платежей, по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 15 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента представляются головным офисом кредитной организации в Банк России.

Кредитные организации представляют Отчет на внутридекадные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.».

1.1.12. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и

чеками в иностранной валюте» слова «(наименование его филиала)» исключить, слова «(его филиала)» исключить.

1.1.13. Главу 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.14. Форму отчетности 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает постановку на учет контракта (кредитного договора) в уполномоченном банке» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409665 «Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает постановку на учет контракта (кредитного договора) в уполномоченном банке» признать утратившими силу.

1.1.15. В разделе 1 отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента»:

строку 1.1 изложить в следующей редакции:

«	1.1	$\max_k A_k$		X	»;
---	-----	--------------	--	---	----

строки 2.1 и 2.2 изложить в следующей редакции:

«	2.1	$A_k$		X	
	2.2	$A_{и}$		X	».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Графу 3 строки 11 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов), в случае, если они по итогам одного операционного дня и более не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей, по состоянию на первый день декады месяца, следующей за

декадой, в которой допущено нарушение, – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января – не позднее 15 января года, следующего за отчетным.

По состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным».

1.2.2. Графу 3 строки 23 изложить в следующей редакции:

«Месячная (в сводном виде) и квартальная (в разрезе кодов валют) (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом):

кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

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

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 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом».

1.2.3. Графу 3 строки 41 изложить в следующей редакции:

«Уполномоченные банки, в том числе являющиеся небанковскими кредитными организациями, имеющие право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте, – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом (месяцем, кварталом, полугодием)».

1.2.4. Строку 46 признать утратившей силу.

1.2.5. Графу 3 строки 113 изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации – не позднее 12 рабочих дней со дня начала (завершения) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт или изменения сведений в ранее присланных отчетах».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.12, 1.1.13, 1.2.3 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2021 года.

Подпункты 1.1.1–1.1.4, 1.1.10, 1.1.11, 1.1.15, 1.2.1, 1.2.2 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 30 апреля 2021 года.

Подпункты 1.1.7 и 1.1.8 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2022 года.

3. Со дня вступления в силу настоящего Указания исключить подпункты 1.1.30 и 1.1.31 пункта 1 Указания Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2020 года № 58705.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах  
и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный  
банк Российской Федерации»

«Раздел 2. Информация по сгруппированным в портфели однородным требованиям и  
ссудам, предоставленным юридическим лицам

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
1	Задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства), сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего			
1.1	портфели ссуд I категории качества		X	
1.2	портфели ссуд II категории качества			
1.3	портфели ссуд III категории качества			
1.4	портфели ссуд IV категории качества			
1.5	портфели ссуд V категории качества			
2	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:			
2.1	обеспеченные ссуды, всего, из них:			
2.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.1.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			

1	2	3	4	5
2.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.2	обеспеченные ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, всего, из них:			
2.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.2.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.3	прочие ссуды, всего, из них:			
2.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.3.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			



1	2	3	4	5
2.4	прочие ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, всего, из них:			
2.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.4.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.4.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
3	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X	
3.1	портфели ссуд II категории качества			
3.2	портфели ссуд III категории качества			
3.3	портфели ссуд IV категории качества			
3.4	портфели ссуд V категории качества			
4	Задолженность по предоставленным кредитным организациям ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, из них:			
4.1	портфели ссуд I категории качества		X	
4.2	портфели ссуд II категории качества			
4.3	портфели ссуд III категории качества			
4.4	портфели ссуд IV категории качества			

1	2	3	4	5
4.5	портфели ссуд V категории качества			
5	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:			
5.1	портфели требований I категории качества		X	
5.2	портфели требований II категории качества			
5.3	портфели требований III категории качества			
5.4	портфели требований IV категории качества			
5.5	портфели требований V категории качества			
6	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:			
6.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20 %			
7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего:			
7.1	в том числе в отчетном периоде			
8	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего:			
8.1	в том числе в отчетном периоде			
9	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
9.1	в том числе в отчетном периоде			
10	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
10.1	в том числе в отчетном периоде			

1	2	3	4	5
11	<p>Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера</p>			
12	<p>Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера</p>			

».

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

**СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, СЧЕТАХ ПО ДЕПОЗИТАМ  
ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ОБ АККРЕДИТИВАХ**

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409159  
Квартальная

Номер строки	Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Номер лицевого счета	Код валюты счета	Дата открытия счета	Входящие остатки, тыс. руб.	Обороты за отчетный период, тыс. руб.		Исходящие остатки, тыс. руб.	Дата закрытия счета	Примечание
								зачисление	списание			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 2												

Руководитель (Ф.И.О<sup>1</sup>.)

Исполнитель (Ф.И.О<sup>1</sup>.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.».

---

<sup>1</sup> Отчество – при наличии.

Приложение 3  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах  
и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный  
банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность

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

### ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное  
наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409202  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Регистрационный номер кредитной организации / порядковый номер подразделения кредитной организации	Символ	Сумма
1	2	3	4
Код ОКАТО	номер	СИМВОЛ	
	...	...	
	...	...	
Код ОКАТО	номер	СИМВОЛ	
	...	...	
	...	...	
...	...	...	

Руководитель (Ф.И.О<sup>1</sup>.)

Исполнитель (Ф.И.О<sup>1</sup>.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.»

<sup>1</sup> Отчество – при наличии.

Приложение 4  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Раздел 2. Сведения об операциях, совершенных банковским платежным агентом (субагентом), в территориальном разрезе

Код территории, где совершена операция, по ОКТМО	Банковский платежный агент (субагент)			Всего операций по приему наличных денежных средств от физических лиц		Из них:												Всего операций по выдаче наличных денежных средств физическим лицам		Количество выданных ЭСП, единиц	
	вид банковского платежного агента (субагента)	ИНН	наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))			по месту совершения операции				по виду операции											
				в кассах		в банкоматах		переводы денежных средств в пользу физических лиц, совершенные				переводы денежных средств в пользу ЮЛ, ИП, иных лиц		иные операции							
	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
x			банковский платежный агент (субагент)																		
	x	x	в том числе:																	x	
	x	x	наименование территории																		x
	x	x	....																		x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			банковский платежный агент (субагент)																	
			....																	
x	x	x	Итого по разделу																	

».



## «Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте» (далее – Отчет) составляется в целях получения Банком России от уполномоченных банков информации об источниках поступления и о направлениях расходования уполномоченным банком наличной иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте (далее – чеки в иностранной валюте).

1.2. Отчет представляется уполномоченным банком, в том числе являющимся небанковской кредитной организацией, имеющим право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее – уполномоченный банк).

Отчет уполномоченного банка включает:

консолидированный отчет в целом по уполномоченному банку;

отчет по головному офису в целом и в случае наличия внутренних структурных подразделений уполномоченного банка, – отдельные сводные отчеты по таким внутренним структурным подразделениям в разрезе субъектов Российской Федерации;

отдельные отчеты по каждому филиалу уполномоченного банка (его внутреннему структурному подразделению), в том числе по зарубежным филиалам уполномоченного банка.

Уполномоченный банк, за исключением уполномоченного банка, являющегося небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских

счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляет Отчет ежемесячно.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, представляет Отчет ежеквартально.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляет Отчет за полугодие.

1.3. Отчет представляется в виде электронного сообщения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

Уполномоченный банк (за исключением уполномоченного банка – крупной кредитной организации с широкой сетью подразделений), представляет Отчет в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Уполномоченный банк – крупная кредитная организация с широкой сетью подразделений представляет Отчет непосредственно в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Уполномоченный банк в случае отсутствия у него (его филиала) внутренних структурных подразделений, расположенных отдельно от уполномоченного банка (его филиала) на территории другого субъекта Российской Федерации, либо при наличии указанных внутренних

структурных подразделений, которые в отчетном периоде не проводили операции с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте и имеют только нулевые остатки наличной иностранной валюты и чеков в иностранной валюте, не представляет отдельные сводные отчеты по указанным внутренним структурным подразделениям.

Отчет об операциях реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка (его филиала) в установленные для представления Отчета сроки.

В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения Отчет за отчетный период, в течение которого уполномоченный банк (его филиал) осуществлял свою деятельность, представляется в Банк России не позднее дня завершения указанных изменений.

1.4. В Отчете на основании данных реестров, электронных журналов, приходных и расходных ордеров и иных документов отражается информация об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, осуществляемых:

в уполномоченном банке (его филиалах);

в дополнительных офисах, кредитно-кассовых офисах, операционных кассах вне кассового узла, иных внутренних структурных подразделениях (далее – внутреннее структурное подразделение);

с использованием программно-технических комплексов.

1.5. Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) авансом в наличной иностранной

валюте, выдача наличной иностранной валюты из кассы уполномоченного банка (его филиала) для загрузки в программно-технический комплекс, а также возврат остатков наличной иностранной валюты из внутреннего структурного подразделения, остатков наличной иностранной валюты, изъятой из программно-технического комплекса, в кассу уполномоченного банка (его филиала), отражению в Отчете не подлежат.

Обеспечение внутреннего структурного подразделения уполномоченного банка (его филиала) бланками чеков в иностранной валюте, возврат неиспользованных бланков чеков из внутреннего структурного подразделения в кассу уполномоченного банка (его филиала), а также поступление бланков чеков от банков-эмитентов отражению в Отчете не подлежат.

1.6. Отчет, содержащий только нулевые показатели, представляется в Банк России в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Порядка. При этом в поле «Признак отчета с нулевыми показателями» титульного листа Отчета проставляется «0» (ноль). Остальные графы и строки Отчета не заполняются.

В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки (графы) Отчета не заполняются.

Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой» заголовочной части Отчета заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе уполномоченными банками – крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений, путем указания количества филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте либо имевших ненулевые остатки наличной иностранной валюты и (или) чеков в иностранной валюте в отчетном периоде.».