ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

У К А З А Н И Е

«17» апреля 2025 г. № 7047-У

г. Москва

О внесении изменений в Указание Банка России от 10 апреля 2023 года № 6406-У

На основании части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), части четвертой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 26 марта 2025 года № ПСД-9):

1. Внести в Указание Банка России от 10 апреля 2023 года № 6406-У «О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)»[1] следующие изменения:

[1] Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927), от 12 марта 2024 года № 6688-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78345), от 10 июля 2024 года № 6800-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2024 года, регистрационный № 79916), от 4 сентября 2024 года № 6840-У (зарегистрировано Минюстом России 10 октября 2024 года, регистрационный № 79758), от 16 декабря 2024 года № 6961-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80633).

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Форму отчетности 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. В форме отчетности 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.3. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными

держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«1.1. В целях составления отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации» (далее – Отчет) понятие «номинальный держатель» используется в значении, установленном статьей 8^3 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» для номинального держателя ценных бумаг.

Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

В целях составления Отчета юридическое лицо со статусом международной компании или международного фонда, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в соответствии со статьями 5, 12^2 и 12^{16} Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – международная компания, международный фонд), отражается в Отчете в качестве резидента.

В целях составления Отчета контролером акционера (участника) кредитной организации является лицо, осуществляющее прямой или косвенный (через третьих лиц) контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, а также владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

Контроль, в том числе совместный контроль, определяется на основании критериев, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»[1] и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»[2] (далее – МСФО (IFRS) 11).

При наличии оснований для совместного контроля в соответствии с МСФО (IFRS) 11 в Отчет включается информация обо всех лицах, осуществляющих совместный контроль.

Понятие «аффилированное лицо» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Понятие «группа лиц» используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ).

В целях составления Отчета под субъектами понимаются кредитная организация, юридические и физические лица, являющиеся акционерами (участниками) кредитной организации, номинальными держателями акций кредитной организации, контролерами акционеров (участников) кредитной организации, лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации, а также аффилированными лицами кредитной организации.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской

Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044), приказом Минфина России от 17 сентября 2024 года № 127н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2024 года, регистрационный № 80431) (далее – приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее – приказ Минфина России № 98н).»;

в пункте 1.2:

таблицу абзаца второго изложить в следующей редакции:

«

Номер строки	Основания представления Отчета	Код
1	2	3
1	Подтверждение фактической оплаты уставного капитала создаваемой кредитной организации	10
2	Изменение в течение календарного квартала сведений об акционерах кредитной организации и размере их долей в уставном капитале кредитной организации, проценте голосующих акций, принадлежащих акционерам кредитной организации, номинальных держателях акций кредитной организации, контролерах акционеров кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации / контролера акционера кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества (далее – КО-АО)	11
3	Изменение в течение календарного квартала сведений об участниках кредитной организации и размере их долей в уставном капитале кредитной организации, проценте голосующих долей, принадлежащих участникам кредитной организации, контролерах участников кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации / контролера участника кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью (далее – КО-ООО)	21

1	2	3
4	Проведение годового заседания общего собрания акционеров кредитной организации (принятие единственным акционером кредитной организации решения по вопросам, которые должны решаться на годовом заседании общего собрания акционеров) (для КО-АО)	12
5	Проведение очередного заседания общего собрания участников кредитной организации (принятие единственным участником кредитной организации решения, которым утверждаются годовые результаты деятельности кредитной организации) (для КО-ООО)	22
6	Завершение размещения акций КО-АО	13
7	Завершение оплаты долей КО-ООО	23
8	Завершение погашения приобретенных (выкупленных) акций кредитной организации либо внесение в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости (для КО-АО)	14
9	Внесение в устав кредитной организации изменений, связанных с уменьшением уставного капитала (для КО-ООО)	24
10	Составление списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров реорганизуемой кредитной организации (последней из реорганизуемых кредитных организаций), на котором было принято решение о реорганизации (для КО-АО)	15
11	Проведение заседания (заочного голосования) для принятия решений общим собранием участников реорганизуемых кредитных организаций (совместного заседания участников реорганизуемых кредитных организаций в случае реорганизации в форме слияния или присоединения) по вопросу принятия решения о реорганизации (для КО-ООО)	25
12	Внесение в устав микрофинансовой компании изменений, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации)	16
13	Изменение состава аффилированных лиц и оснований для отнесения лица к аффилированным лицам кредитной организации, а также сведений об аффилированных лицах кредитной организации	17
14	По требованию Банка России либо при первоначальном представлении Отчета в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3, пунктом 2.7 настоящего Порядка	99

»;

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

«для полного списка акционеров (участников) – 1 (в случаях, указанных в пунктах 1.3, 2.1, подпунктах 2.2.1, 2.2.3 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1, 2.3.2, 2.3.4 пункта 2.3, пунктах 2.4–2.7 настоящего Порядка);

для списка акционеров (участников), доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет свыше одного процента либо один и менее процента, но которые входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10

процентами акций (долей) кредитной организации, – 2 (в случаях, указанных в подпункте 2.2.2, абзаце третьем подпункта 2.2.4 пункта 2.2, подпункте 2.3.3, абзаце третьем подпункта 2.3.5 пункта 2.3 настоящего Порядка);»;

главу 2 изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

в пункте 3.2:

подпункт 3.2.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае включения в Отчет сведений о субъекте, ранее исключенном из Отчета, в графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный кредитной организацией этому субъекту первоначально.

В случае реорганизации субъекта – юридического лица в форме преобразования и присоединения или регистрации юридического лица со статусом международной компании или международного фонда в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный кредитной организацией субъекту при включении его в Отчет до реорганизации или до регистрации изменения личного закона в порядке редомициляции.»;

в подпункте 3.2.2:

в абзаце втором слова «в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ)» заменить словом «в ЕГРЮЛ»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В случае если в реестре акционеров кредитной организации открыт счет неустановленных лиц, сведения об акциях, учитываемых на таком счете, указываются в разделе 1 в отдельной строке, при этом заполняются графы 1, 2, 11 раздела 1 и графы 1–6 раздела 4. В графе 2 раздела 1 указывается «Находится на счете неустановленных лиц».»;

подпункт 3.2.5 изложить в следующей редакции:

«3.2.5. В графе 5 раздела 1 указывается цифровой код страны регистрации субъекта – юридического лица в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

В случае если юридическое лицо зарегистрировано на территории города Байконура, в целях составления Отчета в графе 5 раздела 1 указывается код «643»; в случае если юридическое лицо имеет статус международной компании или международного фонда, зарегистрированного в порядке инкорпорации, – код «995»; для юридического лица со статусом международной компании или международного фонда, зарегистрированного в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции, – код «996».»;

подпункт 3.2.12 изложить в следующей редакции:

«3.2.12. В графе 12 раздела 1 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России, если субъектом – юридическим лицом является кредитная организация – резидент Российской Федерации.»;

в пункте 3.3:

абзацы первый – четвертый изложить в следующей редакции:

«3.3. В раздел 2 включаются сведения о субъектах – физических лицах (резидентах и нерезидентах).

Для субъектов – физических лиц, являющихся акционерами (участниками) кредитной организации, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более чем 10 процентов акций (долей) кредитной организации либо 10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации, но которые входят в группу лиц, владеющую более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, контролерами указанных акционеров (участников) кредитной организации, а также лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа указанных акционеров (участников) кредитной организации и их контролеров, в разделе 2 заполняются графы 1–16.

Для субъектов – физических лиц, являющихся акционерами (участниками) кредитной организации, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет 10 и менее процентов и которые не входят

в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации, в разделе 2 заполняются графы 1–5, 7, 15, 16.

Для субъектов – физических лиц, являющихся аффилированными лицами кредитной организации, в разделе 2 заполняются графы 1–7, 10–12, 15, 16.»;

перед подпунктом 3.3.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если субъект – физическое лицо одновременно соответствует критериям, указанным в абзацах втором и четвертом настоящего пункта, заполнение граф осуществляется в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта.

В случае если субъект – физическое лицо одновременно соответствует критериям, указанным в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта, заполнение граф осуществляется в соответствии с абзацем четвертым настоящего пункта.

В случае если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации открыт лицевой счет владельца ценных бумаг для учета прав общей долевой собственности на ценные бумаги (учтена общая долевая собственность), сведения о таких акциях (долях) учитываются в разделе 2 в отдельной строке, при этом заполняются графы 1, 2 раздела 2, а также графы 1–8 раздела 4 (для КО-АО) или графы 1–4, 7 раздела 4 (для КО-ООО). В графе 2 раздела 2 указывается «Общая долевая собственность».»;

подпункт 3.3.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае включения в Отчет сведений о субъекте, ранее исключенном из Отчета, в графе 1 раздела 2 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный кредитной организацией этому субъекту первоначально.»;

подпункт 3.3.5 изложить в следующей редакции:

«3.3.5. В графе 7 раздела 2 проставляется в соответствии с ОКСМ цифровой код страны, гражданином (подданным) которой является субъект – физическое лицо. В случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается несколько кодов ОКСМ (в отдельных строках); при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства».»;

в пункте 3.5:

подпункт 3.5.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если кредитной организации принадлежат собственные акции (доли), в графе 4 раздела 4 указывается «0» (ноль).»;

таблицу абзаца первого подпункта 3.5.5 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)
SHS2(T)	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные определенного типа)

»;

первое предложение подпункта 3.5.7 изложить в следующей редакции: «В графе 7 раздела 4 указывается дата первого внесения в ЕГРЮЛ сведений о лице как об участнике кредитной организации (для КО-ООО) либо дата первого зачисления акций на лицевой счет (счет депо) в реестре акционеров (депозитарии) (для КО-АО).»;

в пункте 3.7:

подпункт 3.7.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сведения об отчитывающейся кредитной организации в подразделе 6.1 не указываются.»;

в подпункте 3.7.4:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Лица, входящие на основании пункта 8 части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, включаются в Отчет с указанием информации о взаимосвязях, приведенных в подпункте 3.7.5 настоящего пункта, и кодов оснований для включения лиц в группу лиц, предусмотренных таблицей, приведенной в подпункте 3.7.7 настоящего пункта.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если юридическое или физическое лицо входит в группу лиц, к которой принадлежит кредитная организация, по нескольким основаниям,

информация о каждом основании для включения лица в группу лиц приводится в подразделе 6.2 отдельной строкой.».

1.1.4. Раздел 3 формы отчетности 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации» изложить в следующей редакции:

«Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации по направлению «Безопасность информационной инфраструктуры»

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Процесс системы защиты информации	Направление защиты информации	Значение оценки
1	2	3	4	5	6
1					
…					
Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы, E_{AC}					
Итоговая оценка соответствия с учетом выявленных нарушений защиты информации					
Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z					
Итоговая оценка соответствия, R					

».

1.1.5. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409071 «Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации»:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Положением Банка России от 30 января 2025 года № 851-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций, иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»[1] (далее – Положение Банка России № 851-П) – при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств;»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 6 марта 2025 года, регистрационный № 81462.»;

в абзаце втором подпункта 2.2 пункта 2 слова «пунктом 9 Положения Банка России № 683-П» заменить словами «пунктом 13 Положения Банка России № 851-П»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «абзацах втором – пятом» заменить словами «абзацах втором – шестом»;

в таблице абзаца первого подпункта 4.1 строку

«	№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П »

изложить в следующей редакции:

«	№ 851-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 851-П »;

в таблице абзаца первого подпункта 4.2:

в графе 3 строки кода «Банк» слова «Положения Банка России № 683-П» заменить словами «Положения Банка России № 851-П»;

строку кода «ОИП» признать утратившей силу;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «абзацах втором – пятом» заменить словами «абзацах втором – шестом»;

в таблице абзаца первого подпункта 5.1:

строку

«	№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П »

изложить в следующей редакции:

«	№ 851-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 851-П »;

дополнить строкой кода «№ 833-П» следующего содержания:

«	№ 833-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 833-П »;

в таблице абзаца первого подпункта 5.2:

в графе 3 строки кода «Банк» слова «Положения Банка России № 683-П» заменить словами «Положения Банка России № 851-П»;

строку кода «ОИП» признать утратившей силу;

в пункте 6:

в таблице абзаца первого подпункта 6.1:

строку

«	№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П »

изложить в следующей редакции:

«	№ 851-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 851-П »;

дополнить строкой кода «№ 833-П» следующего содержания:

«	№ 833-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 833-П »;

в таблице абзаца первого подпункта 6.2:

в графе 3 строки кода «Банк» слова «подпункта 9.1 пункта 9 Положения Банка России № 683-П» заменить словами «подпункта 13.1 пункта 13 Положения Банка России № 851-П»;

строку кода «ОИП» признать утратившей силу;

строку кода «E_{AC}» таблицы подпункта 6.4 признать утратившей силу;

подпункт 6.6 изложить в следующей редакции:

«6.6. В графе 6 строки «Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы, E_{AC}» раздела 3 указывается результат оценки, характеризующий применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы, в соответствии с требованиями пункта 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018.

В графе 6 строки «Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z» раздела 3 указывается количество нарушений защиты информации, выявленных представителями проверяющей организации в процессе оценки соответствия, проведенной в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

В графе 6 строки «Итоговая оценка соответствия, R» раздела 3 указывается значение итоговой оценки соответствия, рассчитанное в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.».

1.1.6. Раздел 2 формы отчетности 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.7. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409072 «Сведения о показателях операционной надежности кредитной организации и применяемых ею информационных технологиях при осуществлении банковской деятельности и деятельности в сфере финансовых рынков»:

в пункте 1 слова «Положением Банка России от 12 января 2022 года № 787-П «Об обязательных для кредитных организаций требованиях к операционной надежности при осуществлении банковской деятельности в целях обеспечения непрерывности оказания банковских услуг»[1] (далее – Положение Банка России № 787-П)» заменить словами «Положением Банка России от 13 января 2025 года № 850-П «Об обязательных для кредитных организаций, иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, требованиях к операционной надежности при осуществлении банковской деятельности в целях обеспечения непрерывности оказания банковских услуг»[1] (далее – Положение Банка России № 850-П)»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2025 года, регистрационный № 81853.»;

в подпункте 4.1 пункта 4:

в абзаце первом слова «Положения Банка России № 787-П» заменить словами «Положения Банка России № 850-П»;

таблицу после строки кода «ТПрНФО61» дополнить строкой кода «ТПрНФО62» следующего содержания:

«

ТПрНФО62	Технологический процесс, обеспечивающий обращение цифровых финансовых активов в информационной системе, в том числе погашение записей о цифровых финансовых активах

»;

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5. В разделе 2 Отчета (далее – раздел 2) указываются сведения о показателях операционной надежности, определяемых кредитной организацией в рамках технологических процессов, обеспечивающих банковскую деятельность и деятельность в сфере финансовых рынков, в том числе значения показателей, при нарушении которых проводится ежедневный мониторинг значений показателей и реализация мер, направленных на устранение превышения фактического их значения над предельно допустимым значением (далее – сигнальное значение), и предельно допустимые значения показателей, при нарушении которых информация доводится до совета директоров (наблюдательного совета) кредитной организации и применяются меры реагирования, предусмотренные ее внутренними документами (далее – контрольное значение).»;

подпункты 5.2–5.4 изложить в следующей редакции:

«5.2. В графах 3 и 4 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения допустимого для кредитной организации временного периода, в течение которого происходит простой и (или) деградация технологического процесса, обеспечивающего проведение банковских операций и иных операций, в рамках инцидента операционной надежности. Информация по показателю указывается в минутах.

5.3. В графах 5 и 6 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения допустимой доли деградации технологического процесса. Допустимая доля деградации технологического процесса рассчитывается в соответствии с абзацами пятым – седьмым пункта 4 Положения Банка России № 850-П (для технологических процессов, реализуемых при осуществлении банковской деятельности) и абзацами

шестым – седьмым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (для технологических процессов, реализуемых при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»). Информация по показателю указывается в виде десятичной дроби с точностью до шести знаков после запятой с округлением по правилам математического округления.

5.4. В графах 7 и 8 раздела 2 указываются соответственно сигнальное и контрольное значения допустимого для кредитной организации суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса (в случае превышения допустимой доли деградации технологического процесса) в течение календарного года. Информация по показателю указывается в минутах.»;

в подпункте 5.5 цифру «6» заменить цифрой «9».

1.1.8. В форме отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»:

в разделе II:

строки 30–33 изложить в следующей редакции:

«

30	S211/1.4	
31	S28205/18	
32	S47305/18	
33	S47803/15	

»;

дополнить строкой 34 следующего содержания:

«

34	S411/4	

»;

раздел IV признать утратившим силу.

1.1.9. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется по

кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.»;

в абзаце первом пункта 2 слова «разделы I, III и IV» заменить словами «разделы I и III»;

в таблице пункта 3:

графу 3 строки 48 раздела I дополнить словами «(кроме процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)»;

в разделе II:

строки 30–33 изложить в следующей редакции:

«

30	S211/1.4	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной разницы между ценой продажи реализованных (уступленных) прав требования и их балансовой стоимостью (с учетом начисленных процентов)
31	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
32	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
33	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов

»;

дополнить строкой 34 следующего содержания:

«

34	S411/4	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части финансового результата от восстановления сумм резервов на возможные потери и списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования

»;

раздел IV признать утратившим силу;

сноску 9 к разделу IV исключить;

пункты 5–7 признать утратившими силу.

1.1.10. Форму отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.11. Раздел 4 формы отчетности 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам» дополнить графами 36–38 следующего содержания:

«

Дата присвоения рейтинга/уровня кредитоспособности	Дата отклонения дефолта уполномоченным комитетом	Причина отклонения дефолта уполномоченным комитетом
36	37	38

».

1.1.12. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

в пункте 6:

подпункт 6.1 изложить в следующей редакции:

«6.1. В графе 3 указывается величина кредитного риска по активам, используемым в знаменателе формулы расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) банка в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И, в том числе по кредитным требованиям, оцениваемым с использованием ПВР в соответствии с Положением Банка России от 2 ноября 2024 года № 845-П «О порядке расчета величины кредитного риска банками с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»[1] (далее – Положение Банка России № 845-П). Для кредитных требований, оцениваемых с использованием Положения Банка России № 845-П, приводится значение, рассчитанное в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И. Величина кредитного риска приводится без учета применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 6960-У. Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2024 года, регистрационный № 80878.»;

таблицу абзаца первого подпункта 7.3 пункта 7 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Заемщик просрочил погашение существенных обязательств более чем на 90 календарных дней (абзац второй пункта 13.1 Положения Банка России № 845-П)
2	Проведение реструктуризации задолженности, связанной с невозможностью исполнения заемщиком кредитных обязательств согласно первоначальным условиям договора, вследствие возникновения у заемщика финансовых трудностей (абзац первый пункта 13.3 Положения Банка России № 845-П)
3	Значительное ухудшение кредитного качества заемщика (кредитного требования), в результате которого:
3.1	формируется (доначисляется) резерв на возможные потери, резерв на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности (далее – резервы) в размере не менее 51 процента от суммы задолженности, по которой формируется резерв (абзац третий пункта 13.2 Положения Банка России № 845-П)
3.2	производится полное (частичное) списание задолженности (в том числе за счет резервов) (абзац второй пункта 13.2 Положения Банка России № 845-П)
4	Реализация с существенными экономическими потерями в результате ухудшения качества (пункт 13.4 Положения Банка России № 845-П)
5	Обращение банка с заявлением о признании заемщика банкротом, признание судом заемщика банкротом или введение судом в отношении заемщика процедуры банкротства (наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление), обращение заемщика в суд с заявлением о банкротстве (пункты 13.5–13.7 Положения Банка России № 845-П)
6	Принятие заемщиком мер, направленных на неисполнение своих обязательств перед банком (пункт 13.7 Положения Банка России № 845-П)
7	Иные причины:
7.1	кросс-дефолт
7.2	принудительное взыскание задолженности в судебном порядке
7.3	негативное событие после проведения невынужденной реструктуризации
7.4	погашение задолженности за счет реализации обеспечения
7.5	прекращение начисления (отмена) процентных платежей
7.6	признание заемщика (сделки) проблемным (проблемной) и принятие уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.11 Положения Банка России № 845-П, решения о признании дефолта
7.7	ликвидация
7.8	выявление иных обстоятельств, свидетельствующих о невозможности погашения заемщиком своих обязательств перед банком в установленный договором срок

»;

в пункте 9:

в абзаце втором подпункта 9.1 слова «использованием подхода на основе внутренних рейтингов» заменить словами «применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»;

в подпункте 9.6:

в абзаце втором слова «с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «с абзацем пятым пункта 2.2 и главами 9, 10 и 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце третьем слова «пункт 4.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункт 3.6 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце пятом подпункта 9.7 слова «пункт 4.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункт 3.6 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 9.8:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«При наличии нескольких значений кодов разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента) коды отражаются в графе 8 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При отсутствии условных обязательств кредитного характера графа 8 не заполняется.»;

в подпункте 9.9:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«При наличии нескольких значений кодов разряда шкалы РКР коды отражаются в графе 9 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае неприменения пункта 3.6 Положения Банка России № 845-П графа 9 не заполняется.»;

подпункт 9.10 дополнить предложением следующего содержания: «В графе 10 основной строки отражается сумма значений показателей из граф 11 и 12 основной строки, а также ВКТД по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР.»;

в подпункте 9.12 слова «пунктами 13.3–13.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктами 13.1–13.9, 13.14 Положения Банка России № 845-П»;

таблицу абзаца первого подпункта 9.14 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Заемщик просрочил погашение существенных обязательств более чем на 90 календарных дней (абзац второй пункта 13.1 Положения Банка России № 845-П)
2	Проведение реструктуризации задолженности, связанной с невозможностью исполнения заемщиком кредитных обязательств согласно первоначальным условиям договора, вследствие возникновения у заемщика финансовых трудностей (абзац первый пункта 13.3 Положения Банка России № 845-П)
3	Значительное ухудшение кредитного качества заемщика (кредитного требования), в результате которого:
3.1	формируется (доначисляется) резерв в размере не менее 51 процента от суммы задолженности, по которой формируется резерв (абзац третий пункта 13.2 Положения Банка России № 845-П)
3.2	производится полное (частичное) списание задолженности (в том числе за счет резервов) (абзац второй пункта 13.2 Положения Банка России № 845-П)
4	Реализация с существенными экономическими потерями в результате ухудшения качества (пункт 13.4 Положения Банка России № 845-П)
5	Обращение банка с заявлением о признании заемщика банкротом, признание судом заемщика банкротом или введение судом в отношении заемщика процедуры банкротства (наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление), обращение заемщика в суд с заявлением о банкротстве (пункты 13.5–13.7 Положения Банка России № 845-П)
6	Принятие заемщиком мер, направленных на неисполнение своих обязательств перед банком (пункт 13.7 Положения Банка России № 845-П)
7	Иные причины
7.1	кросс-дефолт
7.2	принудительное взыскание задолженности в судебном порядке
7.3	негативное событие после проведения невынужденной реструктуризации
7.4	погашение задолженности за счет реализации обеспечения
7.5	прекращение начисления (отмена) процентных платежей
7.6	признание заемщика (сделки) проблемным (проблемной) и принятие уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.11 Положения Банка России № 845-П, решения о признании дефолта
7.7	ликвидация
7.8	выявление иных обстоятельств, свидетельствующих о невозможности погашения заемщиком своих обязательств перед банком в установленный договором срок

»;

в подпункте 9.16 слово «модель» исключить;

подпункт 9.17 после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «При наличии нескольких значений конверсионного коэффициента для условных обязательств кредитного характера в графе 18

отражается взвешенное по неиспользованному лимиту среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента.»;

подпункт 9.18 изложить в следующей редакции:

«9.18. В графе 19 указывается значение РКР (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) в соответствии с пунктом 3.6 Положения Банка России № 845-П. При наличии нескольких значений РКР в связи с разными сроками погашения в графе 19 основной строки отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение РКР. В случае неприменения требований пункта 3.6 Положения Банка России № 845-П графа 19 не заполняется.»;

в подпункте 9.19 слова «пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 10.15 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 9.23 слова «с главами 10, 11, 16 и 18 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «с абзацем пятым пункта 2.2 и главами 10 и 17 Положения Банка России № 845-П»;

подпункт 9.24 после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «При наличии нескольких значений ВД в графе 25 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение ВД.»;

подпункт 9.25 изложить в следующей редакции:

«9.25. В графе 26 отражается информация о значении УПД (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления), используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР. При наличии нескольких значений УПД в графе 26 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение УПД. В случае если УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, графа 26 не заполняется.»;

подпункт 9.26 после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «При наличии нескольких значений показателя

корреляции в графе 27 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение показателя корреляции.»;

в подпункте 9.27 слова «пунктом 4.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 3.3 Положения Банка России № 845-П»;

подпункт 9.28 дополнить предложением следующего содержания: «В графе 29 основной строки отражается сумма значений показателей из граф 30 и 31 основной строки, а также величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР.»;

в подпункте 9.30:

слова «от 24 декабря 2021 года № 6037-У» заменить словами «от 3 февраля 2025 года № 6993-У», слова «Указание Банка России № 6037-У» заменить словами «Указание Банка России № 6993-У»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81451.»;

в подпункте 9.31 слова «Указанием Банка России № 6037-У» заменить словами «Указанием Банка России № 6993-У»;

дополнить подпунктами 9.34–9.36:

«9.34. В графе 36 указывается дата присвоения разряда рейтинговой шкалы ВД, код которого приведен в графе 6, или дата присвоения разряда шкалы РКР, код которого приведен в графе 9. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9.35. В графе 37 указывается дата принятия уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.11 Положения Банка России № 845-П, решения об отклонении дефолта за исторический период начиная с даты, на которую у банка имеется информация, до отчетной даты (далее соответственно – исторический период, дата отклонения дефолта). В случае если в историческом периоде решение об отклонении дефолта не

принималось, графа 37 не заполняется. Дата отклонения дефолта указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.». При наличии двух и более дат отклонения дефолта они отражаются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

9.36. В графе 38 указывается причина отклонения дефолта уполномоченным комитетом банка, определенным в пункте 13.11 Положения Банка России № 845-П, за исторический период. При наличии двух и более дат отклонения дефолта в графе 37 соответствующие им причины отклонения дефолта отражаются в графе 38 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).».

1.1.13. В форме отчетности 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»:

наименование изложить в следующей редакции: «Информация о расчете величины кредитного риска с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»;

в разделе 2:

в подразделе 2.1:

в наименовании графы 32 слова «Указания Банка России № 6037-У[2]» заменить словами «Указания Банка России № 6993-У[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Указание Банка России от 3 февраля 2025 года № 6993-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45^6 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (зарегистрировано Минюстом России

5 марта 2025 года, регистрационный № 81451) (далее – Указание Банка России № 6993-У).»;

в наименовании графы 32 подразделов 2.2 и 2.3 слова «Указания Банка России № 6037-У» заменить словами «Указания Банка России № 6993-У».

1.1.14. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов»:

в наименовании слова «использованием подхода на основе внутренних рейтингов» заменить словами «применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»;

в пункте 1 слова «использованием подхода на основе внутренних рейтингов» заменить словами «применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»;

в пункте 2 слова «от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов»[1] (далее – Положение Банка России № 483-П)» заменить словами «от 2 ноября 2024 года № 845-П «О порядке расчета величины кредитного риска банками с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»[1] (далее – Положение Банка России № 845-П)»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2024 года, регистрационный № 80878.»;

в пункте 8:

в подпункте 8.1 слова «пунктом 2.4 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацами седьмым – девятым пункта 1.1 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.2 слова «пунктом 2.5 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 1.3 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.3 слова «пунктом 2.10 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 1.8 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.5 слова «пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктами 1.5, 1.6 и 1.9 Положения Банка России № 845-П»;

подпункт 8.6 изложить в следующей редакции:

«8.6. В строках 1.3.3 и 2.3.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам специализированного кредитования в соответствии с пунктами 1.11–1.12 Положения Банка России № 845-П. Величина кредитных требований по специализированному кредитованию, учитываемых по коэффициентам риска в соответствии с пунктом 3.6 Положения Банка России № 845-П, отражается в строках 1.3.3.1–1.3.3.5 и 2.3.3.1–2.3.3.5 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 суммарно с величиной кредитных требований по специализированному кредитованию, компоненты кредитного риска которых определяются на основании методик и моделей, разработанных банком в соответствии с главами 7–13 Положения Банка России № 845-П.»;

в подпункте 8.7 слова «абзацами вторым и третьим пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «подпунктами 1.7.1 и 1.7.2 пункта 1.7 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.8 слова «абзацем четвертым пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «подпунктом 1.7.3 пункта 1.7 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.9 слова «пунктом 2.9 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем четвертым пункта 1.1 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.14 слова «главами 10, 11, 17, 19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем пятым пункта 2.2 и главами 9, 10, 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.15 слова «главами 10, 11, 16, 18 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем пятым пункта 2.2 и главами 10, 17 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.17 слова «главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 8 и 13 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.18 слова «главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 3 и 4 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.19:

в первом предложении слова «главами 9–11 и 13 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7, 9 и 13 Положения Банка России № 845-П»;

в третьем предложении слова «пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункту 3.6 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.20:

в первом предложении слова «разделом III Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7 и 10 Положения Банка России № 845-П»;

в третьем предложении слова «пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункту 3.6 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.21:

в первом предложении слова «главой 10 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главой 11 Положения Банка России № 845-П»;

в третьем предложении слова «пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункту 3.6 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.23 слова «разделом II Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7–10 Положения Банка России № 845-П»;

в подпунктах 8.24 и 8.30 слова «Указанием Банка России № 6037-У» заменить словами «Указанием Банка России № 6993-У»;

в подпункте 8.31 слова «главой 8 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главой 6 Положения Банка России № 845-П»;

в пункте 9:

в абзаце первом слова «главы 20 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункта 2.24 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 9.4 слова «главы 20 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункта 2.24 Положения Банка России № 845-П»;

в пункте 11:

в абзаце четвертом слова «пунктом 20.2 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 2.24 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце пятом слова «пункте 1.2 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункте 1.1 Положения Банка России № 845-П».

1.1.15. В форме отчетности 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков»:

в разделе 1:

в наименовании графы 124 слова «Указания Банка России № 6037-У[2]» заменить словами «Указания Банка России № 6993-У[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Указание Банка России от 3 февраля 2025 года № 6993-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45[6] Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (зарегистрировано Минюстом России

5 марта 2025 года, регистрационный № 81451) (далее – Указание Банка России № 6993-У).»;

в подразделе 2.2 раздела 2:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции: «в том числе исключая кредитные требования по пункту 1.1 Положения Банка России № 845-П[1]»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Положение Банка России от 2 ноября 2024 года № 845-П «О порядке расчета величины кредитного риска банками с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска» (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2024 года, регистрационный № 80878) (далее – Положение Банка России № 845-П).»;

раздел 6 изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.16. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков»:

в пункте 2 слова «Положением Банка России № 483-П» заменить словами «Положением Банка России № 845-П»;

в пункте 8:

в абзаце втором подпункта 8.2.2 слова «использованием подхода на основе внутренних рейтингов» заменить словами «применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»;

таблицу абзаца первого подпункта 8.2.3 изложить в следующей редакции:

«

Значение «А»	Тип кредитных требований (структурная единица Положения Банка России № 845-П, в которой указан метод расчета показателя корреляции)
1	2
410	Для кредитных требований к корпоративным заемщикам и финансовым организациям (пункт 3.1)
420	Для финансовых организаций (пункт 3.2)

1	2
430	Для кредитных требований к малым и средним предприятиям, отнесенных к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам, за исключением кредитных требований, относящихся к подклассам специализированного кредитования (пункт 3.3)
440	Для кредитных требований специализированного кредитования, отнесенных к подклассу кредитных требований финансирования объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами (пункт 3.4)
511	Для кредитных требований к розничным заемщикам, для подкласса возобновляемых розничных кредитных требований (абзац четвертый пункта 4.1)
512	Для кредитных требований к розничным заемщикам, для подкласса кредитных требований, обеспеченных залогом жилого помещения (абзац пятый пункта 4.1)
520	Для кредитных требований, отнесенных к подклассу прочих кредитных требований к розничным заемщикам (пункт 4.2)

»;

в подпункте 8.2.8:

в абзаце втором слова «главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем пятым пункта 2.2 и главами 9, 10 и 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце третьем слова «пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункт 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце четвертом подпункта 8.2.9 и абзаце третьем подпункта 8.2.11 слова «пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункт 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.8 слова «главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7 и 8 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.9 слова «пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункта 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.10 слова «главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем пятым пункта 2.2 и главами 9, 10 и 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.11 слова «пунктом 12.12 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 12.11 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.12 слова «главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «абзацем пятым пункта 2.2 и главами 9, 10 и 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце четвертом подпункта 8.13.1, абзаце втором подпункта 8.13.2 и абзаце втором подпункта 8.13.3 слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.14:

в абзаце шестом слова «главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 3 и 4 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце седьмом слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.15 слова «главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7, 10 и 17 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.15.1 слова «пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункте 10.1 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.15.14 слова «пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 10.15 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.16 слова «главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 7, 10, 17 и 18 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце втором подпунктов 8.17.1 и 8.17.2 слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.18 слова «пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктами 1.5, 1.6 и 1.9 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.18.1 слова «пунктами 3.4, 4.7, 4.8, 5.4 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктами 2.20, 3.7, 3.8, 4.4 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.18.4 слова «главой 7 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главой 5 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.19:

в абзаце первом слова «главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главами 3 и 4 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце втором слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом подпункта 8.20 слова «пунктами 10.14–10.19 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главой 10 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце втором подпункта 8.20.3 слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

в подпункте 8.21:

в абзаце четвертом слова «пунктом 4.1 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 3.1 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце пятом слова «пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П»;

подпункты 8.22 и 8.23 изложить в следующей редакции:

«8.22. В графе 102 раздела 1 отражается РКР, средневзвешенный по ВКТД (в процентах с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления), указанный в пункте 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П. В случае неприменения требований пункта 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П графа 102 раздела 1 не заполняется.

8.23. В графах 103–105 раздела 1 отражается информация о кредитных требованиях, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П. В случае отсутствия кредитных требований, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 18.3 Положения Банка России № 845-П, графы 103–105 раздела 1 не заполняются.»;

в подпунктах 8.27.1–8.27.3, 8.27.5, 8.27.6 слова «Указанием Банка России № 6037-У» заменить словами «Указанием Банка России № 6993-У»;

в подпунктах 8.29.1, 8.30 слова «Указания Банка России № 6037-У» заменить словами «Указания Банка России № 6993-У»;

в подпункте 8.33 слова «главой 8 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «главой 6 Положения Банка России № 845-П»;

в пункте 9:

в подпунктах 9.2.9 и 9.2.10 слова «пунктом 1.12 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктом 2.10 Положения Банка России № 845-П»;

подпункт 9.2.11 изложить в следующей редакции:

«9.2.11. В графе 13 подраздела 2.2 отражается рассчитанная в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 845-П величина кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, за исключением кредитных требований, предусмотренных абзацами вторым – одиннадцатым пункта 1.1 Положения Банка России № 845-П.»;

в абзаце третьем подпункта 10.2 пункта 10 слова «пунктом 4.6 и главой 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктами 3.6 и 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом пункта 12 слова «пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пунктов 3.6 и 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

в абзаце первом пункта 13 слова «Указанием Банка России № 6037-У» заменить словами «Указанием Банка России № 6993-У»;

в пункте 14:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«14. В разделе 7 Отчета (далее – раздел 7) отражается информация о наступлении дефолта в соответствии с главой 13 Положения Банка России № 845-П и о фактическом уровне потерь при дефолте, определяемом в соответствии с главой 10 Положения Банка России № 845-П (далее – фактический уровень потерь при дефолте).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В разделе 7 отражается актуальная по состоянию на отчетную дату информация по дефолтам, которая может быть использована при ближайшей переработке моделей ВД и УПД. Сведения, представляемые в разделе 7, обновляются за предыдущие периоды в случае, если банком были проведены корректировки данных, влияющие на отражение информации о дефолтах.»;

в абзаце первом подпункта 14.1 слова «пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П» заменить словами «пункта 3.6 или 3.9 Положения Банка России № 845-П»;

подпункт 14.2.2 изложить в следующей редакции:

«14.2.2. В графе 2 подраздела 7.2 отражается месяц, в котором наступил дефолт, в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год, начиная с наиболее раннего месяца, использованного при разработке моделей УПД, до следующего месяца: для отчетной даты 1 января – до сентября предыдущего года, для отчетной даты 1 апреля – до декабря предыдущего года, для отчетной даты 1 июля – до марта текущего года, для отчетной даты 1 октября – до июня текущего года. Информация отражается в отдельных строках в отношении каждого месяца события дефолта.»;

подпункт 14.2.5 изложить в следующей редакции:

«14.2.5. В графах 5–64 подраздела 7.2 отражается взвешенное по ВКТД среднее арифметическое значение фактического уровня потерь при дефолте (в процентах с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления) по состоянию на первое число каждого месяца после месяца, указанного в графе 2 подраздела 7.2, но не более 60 месяцев. В случае прекращения дефолта, а также выбытия кредитного требования его фактический уровень потерь при дефолте продолжает отражаться в графах 5–64 подраздела 7.2.».

1.1.17. В форме отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

в разделе 1:

строки 4.1.4–4.1.5.1 изложить в следующей редакции:

«

4.1.4	ссуды, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.18 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.4.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.5	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.20.3 пункта 3.20 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																		

»;

строки 4.1.5.2 и 4.1.5.3 признать утратившими силу;

строки 4.1.6 и 4.1.6.1 изложить в следующей редакции:

«

4.1.6	ссуды, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.21 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.6.1	в том числе в отчетном периоде																		

»;

после строки 4.1.6.1 дополнить строками 4.1.6.2 и 4.1.6.3 следующего содержания:

«

4.1.6.2	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 30 процентных пунктов																		
4.1.6.3	в том числе по которым размер резерва на возможные потери увеличен на 50 процентных пунктов																		

»;

строки 4.1.7–4.1.8.1 изложить в следующей редакции:

«

4.1.7	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.7.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.8	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.8.1	в том числе в отчетном периоде																		

»;

после строки 4.1.8.1 дополнить строками 4.1.9 и 4.1.9.1 следующего содержания:

«

4.1.9	ссуды, 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, всего																		

4.1.9.1	в том числе в отчетном периоде																		

»;

после раздела 1.1 дополнить разделами 1.2 и 1.3 в редакции приложения 6 к настоящему Указанию;

в разделе 2:

строку 11 изложить в следующей редакции:

«

11	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, по которым резерв сформирован в соответствии с пунктом 3.18 Положения Банка России № 590-П, всего			

»;

после строки 11 дополнить строкой 11.1 следующего содержания:

«

11.1	в том числе в отчетном периоде			

»;

строку 12 изложить в следующей редакции:

«

12	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			

»;

дополнить строкой 13 следующего содержания:

«

13	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			

»;

в разделе 3:

строку 1.7 изложить в следующей редакции:

«

1.7	ссуды заемщиков, имеющих счета в банке-кредиторе, всего, из них:			

»;

после строки 1.7.7 дополнить строками 1.8–1.8.7 следующего содержания:

«

1.8	иные потребительские ссуды, всего, из них:				

1.8.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:				
1.8.1.1	ссуды без просроченных платежей				
1.8.2	портфели ссуд без просроченных платежей				
1.8.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней				
1.8.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней				
1.8.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней				
1.8.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней				
1.8.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней				

».

1.1.18. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

в пункте 1:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Указанием Банка России № 7046-У;»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Указанием Банка России от 30 сентября 2024 года № 6879-У «О порядке формирования небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, кредитными организациями – расчетными депозитариями резервов на возможные потери по отдельным требованиям в условиях действия мер ограничительного характера»[2] (далее – Указание Банка России № 6879-У);

информация о величине сформированного в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У резерва на возможные потери по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«[2] Зарегистрировано Минюстом России 21 ноября 2024 года, регистрационный № 80280.»;

пункт 4 дополнить словами «, за исключением финансовых активов, признаваемых НЗА в соответствии с пунктом 1 Указания Банка России № 7046-У, отражаемых в разделе 1.2 Отчета (далее – раздел 1.2), заблокированных требований НКО-ЦК, кредитных организаций – расчетных депозитариев, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с пунктами 3–6 Указания Банка России № 6879-У, отражаемых в разделе 1.3 Отчета (далее – раздел 1.3)»;

в пункте 6:

абзац первый после слов «раздела 1.1,» дополнить словами «графе 7 раздела 1.2, графе 8 раздела 1.3,»;

в абзаце втором слово «уменьшающая» заменить словом «уменьшающей»;

абзац первый пункта 7 дополнить словами «, НЗА, информация о которых отражается в разделе 1.2, и заблокированные требования НКО-ЦК и кредитных организаций – расчетных депозитариев, информация о которых отражается в разделе 1.3»;

в абзаце четвертом пункта 9 цифры «1.7» заменить цифрами «1.8»;

в пункте 10:

абзацы второй – четвертый изложить в следующей редакции:

«По строкам 4.1.1–4.1.9 раздела 1, строкам 7–9, 11 раздела 2, строкам 5–7 раздела 3 отражается общий объем предоставленных ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14, пунктом 3.18, подпунктом 3.20.3 пункта 3.20, пунктами 3.21, 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. В графах 5–8 строк 4.1.7 и 4.1.8 раздела 1 отнесение ссуд к категориям качества производится исходя из размера расчетного резерва на возможные потери по ним, определенного на основании уровня кредитоспособности заемщика.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1–4.1.9 раздела 1, строкам 7–9, 11 раздела 2, строкам 5–7 раздела 3 указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.1.2.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1, 4.1.4.1, 4.1.5.1, 4.1.6.1, 4.1.7.1, 4.1.8.1, 4.1.9.1, 4.2.1.1 и 4.2.2.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1, 10.1 и 11.1 раздела 2, строкам 5.1, 5.2.1, 6.1 и 7.1 раздела 3 указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.»;

дополнить пунктами 11^1 и 11^2 следующего содержания:

«11^1. В разделе 1.2 отражается информация о НЗА, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У.

В графе 3 раздела 1.2 отражается стоимость НЗА, учтенных на балансе кредитной организации на отчетную дату, включенная в расчетную базу для формирования резерва на возможные потери в соответствии с пунктом 12 Указания Банка России № 7046-У.

В графе 4 раздела 1.2 отражается размер резерва на возможные потери по НЗА, определенный в соответствии с пунктом 13 или пунктом 14 Указания Банка России № 7046-У.

В графах 5 и 6 раздела 1.2 отражается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по НЗА в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У в процентах и в тысячах рублей соответственно.

По строкам 1.1.7–1.1.7.2, 1.2.6–1.2.6.2, 1.3.4, 2.1.7–2.1.7.2, 2.2.6–2.2.6.2, 2.3.4 раздела 1.2 отражается величина требований по начисленным доходам по НЗА, учтенным на балансе кредитной организации на отчетную дату, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У.

11^2. В разделе 1.3 отражается информация о заблокированных требованиях НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с пунктами 3–6 Указания Банка России № 6879-У.

В графе 3 строк 1–1.2.4 раздела 1.3 отражается стоимость заблокированных требований, числящихся на балансе НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария по состоянию на отчетную дату (за исключением требований по получению доходов), по которым сформирован резерв на возможные потери в соответствии с пунктами 3–6 Указания Банка России № 6879-У, в единицах валюты.

В графе 4 строк 1–1.2.4 раздела 1.3 отражается стоимость заблокированных требований, принадлежащих клиентам НКО-ЦК, расчетного депозитария, зачисленных на счета НКО-ЦК, расчетного депозитария в иностранных финансовых организациях или кредитных организациях, с которыми в условиях действия мер ограничительного характера ограничено совершение операций и сделок.

В графе 5 раздела 1.3 отражается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой выражена стоимость отраженных на балансе и списанных заблокированных требований НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария, величина требований по начисленным доходам по таким заблокированным требованиям, по состоянию на отчетную дату.

В графе 6 раздела 1.3 отражается размер фактически сформированного резерва на возможные потери по заблокированным требованиям НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария в процентах.

В графе 7 раздела 1.3 отражается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по заблокированным требованиям НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария в тысячах рублей.

В графе 8 раздела 1.3. отражается корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в тысячах рублей.

В графе 3 строк 2–2.2.1 раздела 1.3 отражается величина требований по начисленным доходам по заблокированным требованиям НКО-ЦК, кредитной организации – расчетного депозитария по состоянию на отчетную дату, в единицах валюты.»;

в пункте 12:

в абзаце втором:

первое предложение после цифр «1.7.1» дополнить цифрами «, 1.8.1»;

второе предложение после цифр «1.7.3» дополнить цифрами «, 1.8.2, 1.8.3»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«По строкам 1.7–1.7.7 раздела 3 отражается информация о ссудах, выданных физическим лицам, которые получают на свои банковские (депозитные) счета, открытые в кредитной организации, заработную плату и иные выплаты в связи с выполнением трудовых обязанностей.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«По строкам 3.1–3.4 раздела 2 и строкам 2.1–2.5 раздела 3 отражается информация о распределении сформированных портфелей однородных ссуд, предоставленных соответственно субъектам малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей (строка 2 раздела 2), и физическим лицам (строка 1 раздела 3), по категориям качества в соответствии с требованиями пункта 1.7 Положения Банка России № 590-П.»;

абзац второй пункта 16 изложить в следующей редакции:

«в графе 2 указывается полное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ). Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;»;

пункт 19 изложить в следующей редакции:

«19. Отчет (за исключением разделов 1.2 и 1.3) составляется по кредитной организации (банковской группе) в целом и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации, НКО-ЦК, кредитные организации – расчетные депозитарии), за исключением банков с базовой лицензией, головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою

очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

Раздел 1.2 составляется по кредитной организации (за исключением НКО-ЦК и кредитных организаций – расчетных депозитариев) в целом и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

Раздел 1.3 составляется НКО-ЦК и кредитными организациями – расчетными депозитариями и представляется ими в Банк России по состоянию

на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.».

1.1.19. В форме отчетности 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.20. В пункте 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзац третий признать утратившим силу.

1.1.21. В таблице абзаца первого подпункта 2.3.1 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации»:

графу 2 строки кода «BON1» после слов «исполнительной власти» дополнить словами «Российской Федерации»;

графу 2 строки кода «BON2» дополнить словами «Российской Федерации»;

в графе 2 строк кодов «DS1» и «DS2» слова «и сберегательные» исключить;

после строки кода «DS2» дополнить строками кодов «SS1» и «SS2» следующего содержания:

«

SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов

»;

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «Паи» дополнить словом «(акции)»;

в графе 2 строки кода «SHS8» слово «, доли» заменить словом «(акции)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9», «SHS10», «DR1» и «DR2» следующего содержания:

«

SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов

»;

строку кода «DR» признать утратившей силу;

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«

WTS	Залоговые свидетельства (варранты)

»;

строки кодов «FWD», «FRS», «SWP» и «OTHER» изложить в следующей редакции:

«

FWD	Форвардные договоры
FRS	Фьючерсные договоры
SWP	Своп-договоры
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

».

1.1.22. В форме отчетности 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.23. В пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409121 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»:

в абзаце третьем слова «(за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений)» исключить;

абзац четвертый признать утратившим силу;

в абзаце восьмом слова «(за исключением системно значимых кредитных организаций с широкой сетью подразделений)» исключить;

абзац девятый признать утратившим силу.

1.1.24. В пункте 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)»:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Отчет представляется кредитными организациями в Банк России не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

абзацы шестой и седьмой признать утратившими силу.

1.1.25. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»)»:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

в абзаце третьем слова «за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзац четвертый признать утратившим силу.

1.1.26. В форме отчетности 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.27. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

в абзаце четвертом слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзац шестой признать утратившим силу.

1.1.28. Форму отчетности 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.29. Форму отчетности 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.30. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам»:

абзац четвертый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«При заполнении графы 5 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма кредитов, предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707, за исключением средств, которые не учитываются в Отчете. При заполнении графы 7 строк 2–8, 9.1 и 9.2 Отчета указывается сумма предоставленных за отчетный месяц физическим лицам и отраженных по дебету балансовых счетов №№ 45502–45508, 45701–45707 кредитов без учета программ льготного кредитования, субсидируемого в рамках программ государственной поддержки, и других льготных программ.»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. При составлении Отчета не учитываются:

беспроцентные операции по размещению средств;

операции по предоставлению кредитов с использованием банковских карт;

операции по предоставлению средств аффилированным лицам (физическим лицам, подлежащим отражению в отчетности по форме 0409053 «Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, о лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, а также об аффилированных лицах кредитной организации»), а также иным лицам, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лицам, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации (в соответствии с критериями, установленными

статьей 64^1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»). При этом статус заемщика определяется на дату заключения кредитного договора (последнего дополнительного соглашения);

изменения условий кредитного договора (ставки или валюты номинирования) до истечения срока договора;

предоставление заемщику – физическому лицу льготного периода, предусматривающего приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок, по кредитному договору (договору займа).

Кредиты, предоставляемые физическим лицам по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов), не учитываются при заполнении строк 2–8 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются по строке 9.2 Отчета.

Пролонгированные кредитные договоры не учитываются при заполнении строк 2–8, 9.2 Отчета. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце (включая кредиты по плавающей процентной ставке), отражаются по строке 9.1 Отчета.»;

в пункте 7:

в абзаце первом слова «В графах 4, 6 и 8» заменить словами «В графах 4 и 6»;

в абзаце четвертом слова «граф 4, 6 и 8 строк 2–8» заменить словами «граф 4 и 6 строк 2–8».

1.1.31. В форме отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»:

наименование графы 2 подраздела 2.1 раздела 2 изложить в следующей редакции: «Код валюты (драгоценного металла) счета»;

раздел 3 изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.32. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам, о текущих счетах физических лиц и банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»:

в пункте 1:

в абзаце втором слова «валюты счета» заменить словами «валют (драгоценных металлов), в которых открыты счета,»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3) включает в себя данные о средствах на банковских счетах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в разрезе банковских услуг и балансовых счетов, а также в разрезе валют (драгоценных металлов), в которых открыты счета, и процентных ставок, по которым начисляются проценты.»;

в пункте 4:

в подпункте 4.1 слова «и иностранных валютах» заменить словами «, иностранных валютах и драгоценных металлах»;

в подпункте 4.2:

абзац первый после слов «в разрезе валют» дополнить словами «(драгоценных металлов)»;

абзацы третий и четвертый изложить в следующей редакции:

«Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги в соответствующей валюте (драгоценном металле), в которой (в котором) открыт счет. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другим наименованием банковской услуги или другим кодом валюты

(драгоценного металла). Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным в течение периода действия банковской услуги.

В графе 2 подраздела 2.1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с ОКВ либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 4 подраздела 2.1 отражается количество счетов, действующих на отчетную дату, не включая счета, по которым не было движения средств в отчетном месяце и отсутствует остаток средств по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

в подпункте 4.5:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Информация о начисленных и выплаченных процентах отражается в графах 4 и 5 подраздела 2.2 по счетам, действующим в течение отчетного месяца, в том числе закрытым по состоянию на отчетную дату.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 подраздела 2.2.»;

подпункт 4.6 изложить в следующей редакции:

«4.6. В графе 6 подраздела 2.2 указывается остаток средств на банковских счетах по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовых счетах №№ 40817, 40820) исходя из подходов по отражению информации в графе 6 подраздела 2.2, приведенных в абзаце пятом подпункта 4.3 настоящего пункта. При этом сумма по всем частям одного текущего счета в графе 6 подраздела 2.2 должна равняться остаткам средств в рублях или иностранной валюте (драгоценном металле) на отчетную дату на данном счете, а сумма по всем счетам – исходящим остаткам в рублях или иностранной валюте (драгоценном металле) по балансовым счетам №№ 40817, 40820.

Суммы в графах 3–6 подраздела 2.2 указываются в тысячах единиц валюты (в тысячах граммов драгоценного металла) с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.»;

в абзаце втором подпункта 4.7 слово «если» исключить;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Раздел 3 заполняется следующим образом:

5.1. Данные формируются по действовавшим в течение отчетного месяца банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (резидентов и нерезидентов) в рублях, иностранных валютах и драгоценных металлах, отражаемым на балансовых счетах №№ 40102, 40501–40504, 40506, 40601–40604, 40606, 40701–40707, 40802, 40807, 40818, 40819, 40821, 40825, 40827, 40828.

5.2. В подразделе 3.1 раздела 3 (далее – подраздел 3.1) указывается перечень банковских услуг по операциям привлечения средств на банковские счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, отражаемым на балансовых счетах, перечисленных в подпункте 5.1 настоящего пункта, в разрезе валют (драгоценных металлов) с информацией о количестве счетов, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и о сумме остатков с начислением и без начисления процентов.

В графе 1 подраздела 3.1 в целях составления Отчета указывается уникальный идентификационный код банковской услуги. Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно.

Уникальный идентификационный код присваивается кредитной организацией каждому наименованию банковской услуги по соответствующим балансовому счету и валюте (драгоценному металлу), в которой открыт счет. Не допускается повторное использование идентификационного кода с другим наименованием банковской услуги, другим балансовым счетом или другим кодом валюты (драгоценного металла).

Идентификационный код банковской услуги должен оставаться неизменным в течение периода действия банковской услуги.

В графе 2 подраздела 3.1 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с ОКВ либо трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

В графе 3 подраздела 3.1 указывается наименование банковской услуги.

Банковские услуги с одинаковыми условиями начисления процентов могут объединяться и отражаться по одной строке с указанием наименований через запятую, при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 3.1.

Незначительные группы счетов (суммарно не более одного процента от суммы остатков по балансовым счетам, перечисленным в подпункте 5.1 настоящего пункта, на отчетную дату) допустимо сгруппировать по одной строке с наименованием «Прочие счета», при этом объединенному наименованию присваивается уникальный идентификационный код, который отражается в графе 1 подраздела 3.1.

В графе 4 подраздела 3.1 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором отражались операции по банковским счетам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в рублях или иностранных валютах (драгоценных металлах), из перечня балансовых счетов, указанных в подпункте 5.1 настоящего пункта.

В графе 5 подраздела 3.1 указывается количество счетов, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, не включая счета, по которым не было движения средств в отчетном месяце и отсутствует остаток средств по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.

В графе 6 подраздела 3.1 указывается признак начисления процентов по указанной в графе 1 подраздела 3.1 банковской услуге в соответствующей

валюте (драгоценном металле), согласно условиям договора банковского счета с использованием следующих кодов:

1 – предусмотрено начисление процентов;

0 – не предусмотрено начисление процентов.

В графе 7 подраздела 3.1 указывается остаток средств на банковских счетах в соответствующей валюте (драгоценном металле) по состоянию на отчетную дату (с учетом процентов, причисленных по состоянию на отчетную дату к сумме на счете, отражаемой на балансовом счете, указанном в графе 4 подраздела 3.1). При этом сумма по всем банковским счетам не должна превышать исходящие остатки в рублях или иностранной валюте (драгоценном металле) по соответствующему балансовому счету, указанному в графе 4 подраздела 3.1.

В графе 8 подраздела 3.1 указывается признак структурного продукта (структурный (синтетический) продукт, сочетающий в себе элементы договора банковского счета и производного финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

1 – банковская услуга является частью структурного продукта;

0 – в иных случаях.

5.3. Подраздел 3.2 раздела 3 (далее – подраздел 3.2) заполняется в разрезе уникальных идентификационных кодов банковских услуг, указанных в графе 1 подраздела 3.1.

5.4. В графе 1 подраздела 3.2 указывается уникальный идентификационный код банковской услуги, отражаемый в графе 1 подраздела 3.1.

5.5. В графе 2 подраздела 3.2 указываются все значения процентных ставок в процентах годовых с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления, по которым начислялись проценты за отчетный месяц. При этом каждое значение процентной ставки отражается отдельной строкой.

В случае если в отчетном месяце на сумму на счете в разные периоды месяца производилось начисление процентов по нескольким процентным ставкам, меняющимся с течением времени, в графе 2 подраздела 3.2 вычисляется и отражается средневзвешенная ставка (по сроку и объему, включая периоды, в которые действовала нулевая процентная ставка).

В случае если в отчетном месяце на разные суммы средств на счете начислялись проценты по разным ставкам, в графе 2 подраздела 3.2 информация отражается в разных строках в разрезе значений ставки.

В случае если по банковской услуге проценты не начислялись или не предусмотрены, в графе 2 подраздела 3.2 указывается ставка «0,00». По строкам с процентной ставкой «0,00» графы 3–5 подраздела 3.2 могут не заполняться.

5.6. В сумму в графе 3 подраздела 3.2 включается остаток, служивший базой для начисления процентов в отчетном месяце (в том числе минимальный, средний за месяц). В случае начисления процентов на разные суммы в течение отчетного месяца (в том числе при начислении процентов за каждый день или несколько раз за отчетный месяц) в сумму графе 3 подраздела 3.2 включается среднее арифметическое суммы остатков под указанную в графе 2 подраздела 3.2 ставку за каждый день отчетного месяца, включая дни месяца, в которые начисление по данной ставке не производилось (в том числе дни месяца с нулевыми остатками).

5.7. В графе 4 подраздела 3.2 указывается общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 3.2.

В графе 5 подраздела 3.2 указывается общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по процентной ставке, указанной в графе 2 подраздела 3.2.

Информация о начисленных и выплаченных процентах отражается в графах 4 и 5 подраздела 3.2 по счетам, действующим в течение отчетного месяца, в том числе закрытым по состоянию на отчетную дату.

Допускается заполнение одной из граф – графы 4 или графы 5 подраздела 3.2.

Суммы в графах 3–5 подраздела 3.2 указываются в тысячах единиц валюты (в тысячах граммов драгоценного металла) с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.».

1.1.33. Разделы 9 и 10 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации» изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

в пункте 1:

в абзаце десятом слова «от 24 декабря 2021 года № 6037-У» заменить словами «от 3 февраля 2025 года № 6993-У», слова «Указание Банка России № 6037-У» заменить словами «Указание Банка России № 6993-У»;

сноску 2 к абзацу десятому изложить в следующей редакции:

«[2] Зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81451.»;

в пункте 9:

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«Разделы 9 и 10 Отчета составляются по кредитной организации в целом (за исключением небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляются в Банк России не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

абзац восьмой признать утратившим силу;

пункты 14 и 15 изложить в следующей редакции:

«14. Раздел 9 Отчета включает в себя информацию о потребительских кредитах (займах), указанных в подпунктах 1.1.1 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

В случае если указанные в подпунктах 1.1.1 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У потребительский кредит (заем), предоставленный физическим лицам в отчетном квартале, потребительский кредит (заем), по которому в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительский кредит (заем), права (требования) по которому перешли кредитной организации в отчетном квартале, были погашены, списаны с баланса или проданы в этом же квартале, информация о таких потребительских кредитах (займах) подлежит включению в раздел 9 Отчета за указанный отчетный квартал.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют указанные в подпунктах 1.1.1 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У потребительские кредиты (займы), предоставленные физическим лицам за отчетный квартал, и потребительские кредиты (займы), по которым в отчетном квартале был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату информация по потребительским кредитам (займам) для заполнения раздела 9 Отчета за отчетный квартал отсутствует». При этом раздел 9 Отчета не заполняется.

В случае если в отношении банков с базовой лицензией и (или) банков с универсальной лицензией по состоянию на отчетную дату не установлены макропруденциальные лимиты, предусмотренные статьей 45^6 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – макропруденциальные лимиты), для потребительских

кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, такие банки направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату для кредитной организации макропруденциальные лимиты в отношении потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, не установлены». При этом раздел 9 Отчета не заполняется.

Раздел 9 Отчета заполняется следующим образом:

14.1. По разделу 9 Отчета в одной строке группируются потребительские кредиты (займы), показатели которых принимают одинаковые значения в графе 1 и графе 4 и соответствуют одному интервалу в графе 2 и графе 3. При этом в графе 5 и графе 7 указывается количество сгруппированных потребительских кредитов (займов) за отчетный квартал, в графе 6 и графе 8 указываются суммарные значения по сгруппированным потребительским кредитам (займам) за отчетный квартал.

В случае если по состоянию на отчетную дату кредитная организация за отчетный квартал не предоставляла потребительские кредиты (займы), указанные в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, не устанавливала и (или) не увеличивала лимит кредитования по потребительским кредитам (займам), указанным в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, с отдельными интервалами, предусмотренными к заполнению в графе 2 и (или) графе 3 в соответствии с подпунктами 14.3 и 14.4 пункта 14 настоящего Порядка, в том числе не получала права (требования) по таким кредитам (займам) (за исключением случаев, указанных в абзацах третьем и четвертом пункта 14 настоящего Порядка), информация по таким кредитам (займам) включается в раздел 9 Отчета с нулевыми значениями в графах 5–8.

14.2. В графе 1 указывается один из следующих кодов, соответствующих видам потребительских кредитов (займов):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Потребительские кредиты (займы), указанные в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации
2	Потребительские кредиты (займы), указанные в подпункте 1.1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации
3	Потребительские кредиты (займы), указанные в подпункте 1.1.3.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации
4	Потребительские кредиты (займы), указанные в подпункте 1.1.3.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации

14.3. В графе 2 указывается интервал, которому соответствует значение ПДН на следующую дату:

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – на дату установления и (или) увеличения лимита кредитования или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований);

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – на дату предоставления или получения таких потребительских кредитов (займов) в качестве прав (требований).

Интервалы в графе 2 принимают одно из следующих значений:

(0; 10] – если значение ПДН не превышает или соответствует 10 процентам;

(10, 20] – если значение ПДН превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

более 100 – если значение ПДН превышает 100 процентов.

В графе 2 указывается один интервал.

14.4. В графе 3 указывается интервал, которому соответствует следующее значение срока возврата потребительского кредита (займа):

для потребительских кредитов (займов), указанных в пункте 1.1 Указания Банка России № 6993-У, по которым в договоре потребительского кредита (займа) с лимитом кредитования, в том числе предоставленного с использованием банковских карт, не предусмотрен срок возврата потребительского кредита (займа), срок возврата потребительского кредита (займа) с лимитом кредитования, в том числе предоставленного с использованием банковских карт (в частности, на условиях овердрафта), – определенное в соответствии с абзацами десятым – четырнадцатым пункта 1.4 Указания Банка России № 6993-У;

для иных потребительских кредитов (займов) – указанное в договоре потребительского кредита (займа) в соответствии с пунктом 2 части 9 статьи 5 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)».

Интервалы в графе 3 принимают одно из следующих значений:

(0; 1] – если значение срока возврата потребительского кредита (займа) не превышает 1 года;

(1, 2] – если значение срока возврата потребительского кредита (займа) превышает 1 год и не превышает 2 лет;

и далее с интервалом в 1 год до достижения 5 лет;

более 5 – если значение срока возврата потребительского кредита (займа) превышает 5 лет.

В графе 3 указывается один интервал.

14.5. В графе 4 указывается следующий статус потребительского кредита (займа):

«выдан» – для кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, кредитов (займов), по которым установлен и (или) увеличен лимит кредитования кредитной организацией в отчетном квартале;

«приобретен» – для кредитов (займов), права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале.

14.6. В графе 5 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, предусмотренной в настоящем подпункте, графа 5 не заполняется.

14.7. В графе 6 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – сумма лимитов кредитования, установленных и (или) увеличенных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений

макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день);

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам), начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду потребительских кредитов (займов) (включая указанный день).

При отсутствии информации, предусмотренной в настоящем подпункте, графа 6 не заполняется.

14.8. В графе 7 указываются (в штуках):

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, в том числе предоставленных с использованием банковских карт, по которым в отчетном квартале установлен и (или) увеличен лимит кредитования, и количество потребительских кредитов (займов) с лимитом кредитования, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, за исключением кредитов (займов), указанных в графе 5;

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – количество потребительских кредитов (займов), предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, за исключением кредитов (займов), указанных в графе 5.

14.9. В графе 8 указываются (в целых тысячах рублей):

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпункте 1.1.1.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – сумма лимитов кредитования,

установленных и (или) увеличенных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам) с лимитом кредитования, в том числе предоставленным с использованием банковских карт, и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам), за исключением сумм (общих лимитов), указанных в графе 6;

для потребительских кредитов (займов), указанных в подпунктах 1.1.1.2 и 1.1.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем потребительским кредитам (займам), и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким потребительским кредитам (займам), за исключением сумм, указанных в графе 6.

14.10. Суммы денежных средств (суммарный объем лимитов кредитования) по потребительским кредитам (займам) (графы 6 и 8), выраженным в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, на дату составления раздела 9 Отчета либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашением сторон и действующему на дату составления раздела 9 Отчета.

15. Раздел 10 Отчета включает в себя информацию о кредитах, предоставленных физическим лицам в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой (далее – кредиты, обеспеченные ипотекой), указанных в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации, за отчетный квартал.

В случае если предоставленные в отчетном квартале кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания

Банка России № 6993-У, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации в отчетном квартале, были погашены, списаны с баланса или проданы в этом же квартале, информация о таких кредитах подлежит включению в раздел 10 Отчета за указанный отчетный квартал.

Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют предоставленные физическим лицам за отчетный квартал кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату информация по кредитам, обеспеченным ипотекой, для заполнения раздела 10 Отчета за отчетный квартал отсутствует». При этом раздел 10 Отчета не заполняется.

В случае если в отношении банков с базовой лицензией и (или) банков с универсальной лицензией по состоянию на отчетную дату не установлены макропруденциальные лимиты для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, такие банки направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату для кредитной организации макропруденциальные лимиты в отношении кредитов, обеспеченных ипотекой, не установлены». При этом раздел 10 Отчета не заполняется.

Раздел 10 Отчета заполняется следующим образом:

15.1. По разделу 10 Отчета в одной строке группируются кредиты, обеспеченные ипотекой, показатели которых принимают одинаковые значения в графе 1 и графе 5 и соответствуют одному интервалу в графах 2–4. При этом в графе 6 и графе 8 указывается количество сгруппированных кредитов, обеспеченных ипотекой, за отчетный квартал, в графе 7 и графе 9

указываются суммарные значения по сгруппированным кредитам, обеспеченным ипотекой, за отчетный квартал.

В случае если по состоянию на отчетную дату кредитная организация за отчетный квартал не предоставляла кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, с отдельными интервалами, предусмотренными к заполнению в графе 2, и (или) графе 3, и (или) графе 4 в соответствии с подпунктами 15.3–15.5 пункта 15 настоящего Порядка, в том числе не получала права (требования) по таким кредитам (займам) (за исключением случаев, указанных в абзацах третьем и четвертом пункта 15 настоящего Порядка), информация по таким кредитам (займам) включается в раздел 10 Отчета с нулевыми значениями в графах 6–9.

15.2. В графе 1 указывается один из следующих кодов, соответствующих видам кредитов, обеспеченных ипотекой:

Код	Расшифровка кода
1	2
11	Кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, права (требования) по которым перешли кредитной организации
12	Кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, права (требования) по которым перешли кредитной организации
13	Кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, права (требования) по которым перешли кредитной организации
14	Кредиты, обеспеченные ипотекой, указанные в подпункте 1.1.2.4 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, включая кредиты, права (требования) по которым перешли кредитной организации

15.3. В графе 2 указывается интервал, которому соответствует значение ПДН на дату предоставления кредитов, обеспеченных ипотекой, или получения таких кредитов в качестве прав (требований).

Интервалы в графе 2 принимают одно из следующих значений:

(0; 10] – если значение ПДН не превышает или соответствует 10 процентам;

(10, 20] – если значение ПДН превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

более 100 – если значение ПДН превышает 100 процентов.

В графе 2 указывается один интервал.

15.4. В графе 3 указывается:

для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпункте 1.1.2.1 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – интервал, которому соответствует размер первоначального взноса за счет собственных денежных средств заемщика и (или) за счет средств финансовой помощи из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов либо от организаций-работодателей (далее – размер первоначального взноса), рассчитываемый на дату предоставления кредитов, обеспеченных ипотекой, или получения таких кредитов в качестве прав (требований);

для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпунктах 1.1.2.2 и 1.1.2.4 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – интервал, которому соответствует соотношение величины основного долга по кредиту, обеспеченному ипотекой, и справедливой стоимости предмета залога, рассчитываемое на дату предоставления такого кредита в соответствии с главой 2 Указания Банка России № 6960-У (далее – соотношение величины основного долга и стоимости залога);

для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпункте 1.1.2.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, – интервал, которому соответствует соотношение части стоимости строительства индивидуального жилого дома (товаров, работ, услуг) и (или) цены договора купли-продажи индивидуального жилого дома и (или) земельного участка, предназначенного для индивидуального жилищного строительства, оплаченных заемщиком за счет собственных денежных средств и (или) за счет средств финансовой помощи из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов либо от организаций-работодателей и учтенных кредитной организацией при предоставлении такого кредита, и величины основного долга по данному кредиту (далее – соотношение собственных

и (или) бюджетных средств и величины основного долга), рассчитываемое на дату его предоставления.

Интервалы размера первоначального взноса, соотношения величины основного долга и стоимости залога, соотношения собственных и (или) бюджетных средств и величины основного долга в графе 3 принимают одно из следующих значений:

[0; 10] – если одно из значений показателей, указанных в абзаце пятом настоящего подпункта, не превышает или соответствует 10 процентам;

(10, 20] – если одно из значений показателей, указанных в абзаце пятом настоящего подпункта, превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

более 100 – если одно из значений показателей, указанных в абзаце пятом настоящего подпункта, превышает 100 процентов.

В графе 3 указывается один интервал.

15.5. В графе 4 указывается интервал, которому соответствует значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, указанное в договоре кредита, обеспеченного ипотекой, в соответствии с пунктом 2 части 9 статьи 5 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)».

Для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпунктах 1.1.2.1–1.1.2.3 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, интервалы в графе 4 принимают одно из следующих значений:

(0; 5] – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, не превышает 5 лет;

(5, 10] – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, превышает 5 лет и не превышает 10 лет;

и далее с интервалом в 5 лет до достижения 30 лет;

более 30 – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, превышает 30 лет.

Для кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпункте 1.1.2.4 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, интервалы в графе 4 принимают одно из следующих значений:

(0; 1] – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, не превышает 1 года;

(1, 2] – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, превышает 1 год и не превышает 2 лет;

и далее с интервалом в 1 год до достижения 5 лет;

более 5 – если значение срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, превышает 5 лет.

В графе 4 указывается один интервал.

15.6. Графа 5 заполняется так же, как графа 4 раздела 9 Отчета (подпункт 14.5 пункта 14 настоящего Порядка).

15.7. В графе 6 указывается (в штуках) количество кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпунктах 1.1.2.1–1.1.2.4 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду кредитов, обеспеченных ипотекой (включая указанный день).

При отсутствии информации, предусмотренной в настоящем подпункте, графа 6 не заполняется.

15.8. В графе 7 указываются (в целых тысячах рублей) сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем кредитам, обеспеченным ипотекой, указанным в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким кредитам, обеспеченным ипотекой, начиная с операционного дня, в котором кредитной организацией было

допущено превышение значений макропруденциальных лимитов по данному виду кредитов (включая указанный день).

При отсутствии информации, предусмотренной в настоящем подпункте, графа 7 не заполняется.

15.9. В графе 8 указывается (в штуках) количество кредитов, обеспеченных ипотекой, указанных в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации, за исключением кредитов, указанных в графе 6.

15.10. В графе 9 указываются (в целых тысячах рублей) сумма денежных средств, предоставленных кредитной организацией в отчетном квартале по всем кредитам, обеспеченным ипотекой, указанным в подпункте 1.1.2 пункта 1.1 Указания Банка России № 6993-У, и сумма фактических затрат на приобретение прав (требований) по таким кредитам, обеспеченным ипотекой, за исключением сумм, указанных в графе 7.

15.11. Суммы денежных средств по кредитам, обеспеченным ипотекой (графы 7 и 9), выраженным в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, на дату составления раздела 10 Отчета либо по курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному в соответствии со статьей 317 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашением сторон и действующему на дату составления раздела 10 Отчета.».

1.1.35. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

пункт 2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Кредитная организация в случае принятия решения в соответствии с пунктом 1.7, абзацем вторым пункта 2.3, абзацем третьим подпункта 2.3.7 пункта 2.3, пунктом 2.4, абзацем вторым подпункта 3.3.4.5 пункта 3.3, абзацем четвертым подпункта 3.3.7 пункта 3.3, подпунктом 3.3.7.4 пункта 3.3, абзацем шестнадцатым пункта 5.6 Инструкции Банка России № 199-И направляет в составе пояснительной записки к Отчету информацию о принятом решении.»;

в пункте 9:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и» исключить;

абзац третий признать утратившим силу;

абзац шестой после слова «средств» дополнить словами «без открытия банковских счетов»;

в пункте 10:

в абзаце первом цифры «8–10» заменить цифрами «4, 5, 7–10»;

подпункт 12.5 пункта 12 изложить в следующей редакции:

«12.5. Раздел 7 Отчета составляется по кредитной организации в целом (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, составляющих отчетность по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы», банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) и представляется кредитными организациями в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.».

1.1.36. В форме отчетности 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

раздел 1 изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию;

после раздела 1.1 дополнить разделом 1.2 в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

1.1.37. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

в пункте 1:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«информацию об условных обязательствах кредитного характера, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У;»;

сноску 1 к абзацу четвертому исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«информацию о производных финансовых инструментах, определяемых в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», и иных договорах (сделках), ведение бухгалтерского учета которых осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов»[3] (далее – Положение Банка России № 372-П) (далее при совместном упоминании – производные финансовые инструменты);»;

сноску 2 к абзацу пятому исключить;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«[3] Зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2011 года, регистрационный № 21445, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 ноября 2013 года № 3106-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2013 года, регистрационный № 30553), от 30 ноября 2015 года № 3864-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40165), от 16 ноября 2017 года № 4611-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2017 года, регистрационный № 49187), от 6 июня 2023 года № 6438-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2023 года, регистрационный № 74181).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся 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»[4] (далее – Указание Банка России № 2732-У).»;

дополнить сноской 4 следующего содержания:

«[4] Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный № 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года № 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный № 25070), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 1 декабря 2015 года № 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40170), от 22 сентября 2017 года № 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный № 48551), от 27 ноября 2018 года № 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный № 53707).»;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В раздел 1 не включается информация об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России № 730-П, отражаемых в разделе 1.1 Отчета (далее – раздел 1.1), и об условных обязательствах кредитного характера, резерв на возможные потери

по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У, отражаемых в разделе 1.2 Отчета (далее – раздел 1.2).»;

в абзаце втором подпункта 2.1 цифры «5–9» заменить цифрами «5, 6, 7, 8, 9»;

в абзаце первом подпункта 2.6 слова «и графе 21 раздела 1.1» заменить словами «, графе 21 раздела 1.1 и графе 7 раздела 1.2»;

дополнить подпунктом 2.8 следующего содержания:

«2.8. В разделе 1.2 приводится информация об условных обязательствах кредитного характера, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У.

В графе 3 раздела 1.2 отражается стоимость НЗА, учтенных на балансе юридического лица, созданного в результате реорганизации кредитной организации в форме выделения, включенная в расчетную базу для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У.

В графе 4 раздела 1.2 отражается размер резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, определенный в соответствии с пунктом 16 Указания Банка России № 7046-У.

В графах 5 и 6 раздела 1.2 отражается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У в процентах и в тысячах рублей соответственно.

По строкам 1.1.7–1.1.7.2, 1.2.6–1.2.6.2, 1.3.4, 2.1.7–2.1.7.2, 2.2.6–2.2.6.2, 2.3.4 раздела 1.2 отражается величина условных обязательств кредитного характера, представляющих собой обязательства по приобретению НЗА, переданных юридическому лицу, созданному в результате реорганизации кредитной организации в форме выделения, в части требований по получению начисленных доходов по НЗА, включенным в расчетную базу для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У.»;

абзац второй пункта 4 изложить в следующей редакции:

«в графе 2 указывается полное наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ). Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Отчет (кроме раздела 1.2) составляется по кредитной организации в целом (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Раздел 1.2 составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, кредитных организаций – расчетных депозитариев) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных

организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, банков с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией при наличии условных обязательств кредитного характера, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.».

1.1.38. В форме отчетности 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.39. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В Отчет не включаются обязательства кредитной организации перед Федеральным казначейством.»;

в пункте 8:

в абзаце втором слова «крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и» исключить;

в абзаце третьем слова «крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений и» исключить.

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

в пункте 1 слова «кассовые операции» заменить словами «операции с наличными деньгами»;

в таблице пункта 3:

в графе 1 строки символа 39 слово «филиала» исключить;

графу 1 строки символа 77 дополнить словами «, Объединению «РОСИНКАС»;

после строки символа 90 дополнить строкой символа 91 следующего содержания:

«	Выдачи из кассы кредитной организации физическим лицам	91	»;

в пункте 4:

абзац тридцать восьмой изложить в следующей редакции:

«символ 39. Поступления в кассу кредитной организации наличных денег из другой кредитной организации, наличных денег, проинкассированных и обработанных Объединением «РОСИНКАС»;»;

абзац шестьдесят шестой изложить в следующей редакции:

«символ 77. Выдачи из кассы кредитной организации наличных денег в другие кредитные организации, наличных денег Объединению «РОСИНКАС» для их последующей обработки;»;

абзацы восемьдесят шестой – девяносто восьмой изложить в следующей редакции:

«символ 91. Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации физическим лицам – все выдачи наличных денег из кассы кредитной организации физическим лицам, учтенные по символам расхода независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач;

символ 97. Поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций – все поступления наличных денег на счета некоммерческих организаций, учтенные по символам прихода независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления;

символ 98. Выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций – все выдачи наличных денег со счетов некоммерческих организаций, учтенные по символам расхода независимо от указанного в денежном чеке направления этих выдач;

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;

символ 102. Поступления наличных денег, доставленных торгово-сервисными предприятиями, – все поступления наличных денег юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в кассу кредитной организации, сданных ими непосредственно или с привлечением организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32);

символ 103. Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной Объединением «РОСИНКАС», – все поступления наличных денег на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32) в случае, когда их инкассация и доставка осуществляются инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС»;

символ 104. Поступления выручки торгово-сервисных предприятий, проинкассированной службами инкассации кредитных организаций, – все поступления наличных денег на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей (учтенные по символам прихода 02, 11, 15, 17, 19, 22, 32) в случае, когда их инкассация и доставка осуществляются собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций;

символ 106. Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные Объединением «РОСИНКАС», – поступления наличных денег из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации, из другой кредитной организации, из Объединения «РОСИНКАС» (учтенные по символам прихода 37.2, 39) в случае их доставки инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов.

Поступления наличных денег из подразделения Банка России и выдачи наличных денег для доставки в подразделение Банка России (учтенные по символам 37.1, 72.1) в случае осуществления указанных операций инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов.

Суммы наличных денег, изъятые из банкоматов и выданные для загрузки банкоматов (учтенные по символам 33, 75), в случае осуществления перевозок инкассаторскими работниками Объединения «РОСИНКАС» или работниками организаций, оказывающих услуги по перевозке ценных грузов;

символ 107. Внутрибанковские и межбанковские перевозки наличных денег, осуществленные службами инкассации кредитных организаций, – поступления наличных денег из филиалов и внутренних структурных подразделений кредитной организации, из другой кредитной организации, из Объединения «РОСИНКАС» (учтенные по символам прихода 37.2, 39) в случае их доставки собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций.

Поступления наличных денег из подразделения Банка России и выдачи наличных денег для доставки в подразделение Банка России (учтенные по символам 37.1, 72.1) в случае осуществления их перевозок собственной службой инкассации кредитной организации, инкассаторскими работниками других кредитных организаций.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Суммы наличных денег, изъятые из банкоматов и выданные на загрузку банкоматов (учтенные по символам 33, 75), в случае осуществления указанных операций кассовыми или инкассаторскими работниками кредитной организации или инкассаторскими работниками других кредитных организаций.»;

в абзаце пятом пункта 10 слова «кассовых операций» заменить словами «операции с наличными деньгами».

1.1.41. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»:

пункты 11–13 изложить в следующей редакции:

«11. В графе 10 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака:

для банкноты – цифрами (в частности, «1000»);

для монеты Банка России – цифрами и в виде сокращенного наименования денежной единицы или ее части (в частности, «10 коп.» или «10 руб.»).

12. В графе 11 Отчета указываются:

для банкноты Банка России – год образца, или год выпуска, или год модификации (в частности, для банкноты Банка России образца 1997 года модификации 2010 года указывается «2010», для банкноты Банка России образца 2017 года – «2017», для банкноты Банка России выпуска 2022 года – «2022»);

для банкноты иностранного государства (группы иностранных государств) – год, обозначенный на банкноте (в частности, для банкноты доллара США серии 2003A указывается «2003A»);

для монеты Банка России – год, обозначенный на монете.

13. В графе 12 Отчета указываются серия и номер банкноты. В случае утраты части символов серии и (или) номера банкноты отсутствующий символ заменяется символом «*». В случае наличия на банкноте двух отличающихся серийных номеров указываются оба номера через символ «-» (дефис). В частности, для банкноты Банка России образца 2017 года серия и номер могут иметь вид «АА1234567**», если на банкноте отсутствуют две последние цифры номера, или вид «АА123456789-ББ987654321», если на банкноте два отличающихся серийных номера.»;

в пункте 14:

абзац четвертый дополнить словами «(в частности, M002F3)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отсутствия на банкноте одного или нескольких символов дополнительных реквизитов отсутствующий символ заменяется символом «*». В частности, для банкноты доллара США дополнительные реквизиты могут иметь вид «A1-**-A497-161», если на банкноте отсутствуют чековая буква и номер квадранта; для банкноты евро дополнительные реквизиты могут иметь вид «******», если на банкноте отсутствует буквенно-цифровая метка.».

1.1.42. Дополнить формой отчетности 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» в редакции приложения 13 к настоящему Указанию и формой отчетности 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» в редакции приложения 14 к настоящему Указанию.

1.1.43. Форму отчетности 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», банками-нерезидентами» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

1.1.44. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», банками-нерезидентами»:

наименование дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

пункт 1 после слов «банками-нерезидентами» дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в пункте 5:

абзац второй после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

подпункт 5.2 дополнить словами «, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

подпункт 5.4 дополнить словами «, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в пункте 6:

абзац второй после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

первое предложение абзаца шестого дополнить словами «, в том числе иностранным банком, осуществляющим деятельность на территории Российской Федерации через свой филиал»;

абзац седьмой дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы»;

в подпункте 6.1:

абзац первый после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»;

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 1.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 1.2 раздела 2 Отчета).»;

в подпункте 6.2:

абзац первый после слов «банками-нерезидентами,» дополнить словами «за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы,»

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 2.1 раздела 2 Отчета);

банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы (строка 2.2 раздела 2 Отчета).».

1.1.45. В форме отчетности 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

наименование графы 12 дополнить словами «и биометрических персональных данных клиента»;

дополнить графами 20 и 21 следующего содержания:

«

Код номинала обрабатываемой банкноты	Серийный (заводской) номер банкомата
20	21

»;

наименование графы 9 раздела 2 дополнить словами «и биометрических персональных данных клиента»;

в разделе 3:

наименование графы 10 дополнить словами «и биометрических персональных данных клиента»;

дополнить графами 19–21 следующего содержания:

«

Модель банкомата	Тип валидатора	Серийный (заводской) номер банкомата
19	20	21

».

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»:

в пункте 3:

подпункт 3.5 изложить в следующей редакции:

«3.5. В графе 12 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности осуществления операций с использованием бесконтактных технологий и биометрических персональных данных физических лиц:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Бесконтактные технологии используются
2	Бесконтактные технологии не используются
3	Биометрические персональные данные используются
4	Биометрические персональные данные не используются

При оснащении банкомата несколькими функциями коды функций указываются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

таблицу подпункта 3.7 пункта 3 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Функция рециркуляции банкнот используется (при наличии блока рециркуляции)
2	Функция рециркуляции банкнот не используется (при наличии блока рециркуляции)
3	Функция приема/выдачи банкнот (наличие валидатора без блока рециркуляции)
4	Функция выдачи банкнот без возможности приема банкнот (наличие диспенсера без валидатора)
5	Функция приема банкнот без возможности выдачи банкнот (наличие валидатора без диспенсера)

»;

подпункт 3.13 изложить в следующей редакции:

«3.13. В графе 20 раздела 1 указываются цифровые коды номиналов банкнот Банка России, для которых реализована возможность обработки на установленном блоке детекции банкнот (валидаторе):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Банкноты всех номиналов и модификаций образца 1997 года

1	2
2	Банкноты всех номиналов образца 2017 года
3	Банкноты номиналом 100 рублей выпуска 2022 года
4	Банкноты номиналом 5000 рублей выпуска 2023 года

При наличии нескольких цифровых кодов, используемых в банкомате, коды отражаются через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить подпунктами 3.14 и 3.15 следующего содержания:

«3.14. В графе 21 раздела 1 указывается серийный (заводской) номер банкомата.

3.15. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют банкоматы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют банкоматы». При этом раздел 1 не заполняется.»;

в пункте 4:

строку кода «И» таблицы подпункта 4.1 признать утратившей силу;

абзац второй подпункта 4.4 признать утратившим силу;

в пункте 5:

подпункт 5.8 изложить в следующей редакции:

«5.8. Графы 19–21 раздела 3 в отношении банкоматов заполняются так же, как графы 17, 18, 21 раздела 1.»;

дополнить подпунктом 5.9 следующего содержания:

«5.9. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют договоры, заключенные с банковскими платежными агентами в соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют договоры с банковскими платежными агентами». При этом раздел 3 не заполняется.».

1.1.47. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409263 «Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами –

держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств:

абзац четвертый пункта 5 изложить в следующей редакции:

«В подраздел 2.1 раздела 2 не включаются сведения об операциях, связанных со снятием и (или) внесением наличных денег, а также обо всех безналичных операциях по уплате налогов, государственных пошлин, штрафов, таможенных платежей.»;

абзац второй пункта 6 изложить в следующей редакции:

«обо всех безналичных операциях по оплате товаров (работ, услуг) (включая уплату налогов, государственных пошлин, штрафов, таможенных платежей), совершенных с использованием платежных карт, эмитированных банками-нерезидентами, в российских ОТУ (в том числе через сеть «Интернет»), с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор эквайринга (в том числе об операциях, совершенных отчитывающейся кредитной организацией в связи с ее привлечением другой кредитной организацией для исполнения своих функций эквайрера). При этом если отчитывающаяся кредитная организация – участник платежной системы, в том числе участник платежной системы, к оператору которой Банком России применена мера, предусмотренная частью 8 или частью 9 статьи 34 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе», привлекла другую кредитную организацию для исполнения своих функций эквайрера, сведения об операциях по оплате товаров (работ, услуг), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет привлеченная кредитная организация, в подраздел 2.2 раздела 2 не включаются;».

1.1.48. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409264 «Сведения об электронных средствах платежа и операциях с их использованием»:

подпункт 2.10 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2.10. В графе 11 подраздела 1.1 раздела 1 указывается количество расчетных (дебетовых), кредитных карт, выданных физическим лицам в течение отчетного квартала, независимо от того, являются ли указанные карты действующими по состоянию на отчетную дату.»;

в пункте 4:

абзац первый графы 3 строки кода 3 таблицы подпункта 4.4 после слова «казначейства» дополнить словами «, а также обязательные платежи в соответствии с иностранным законодательством»;

абзац третий графы 3 строки кода 1 таблицы подпункта 4.6 изложить в следующей редакции:

«Иные операции (в частности, переводы с карты на карту), при осуществлении которых (в том числе посредством систем дистанционного банковского обслуживания, позволяющих клиентам кредитной организации совершать операции на сайте кредитной организации в сети «Интернет» (далее – интернет-банкинг) и (или) в предоставляемом кредитной организацией мобильном приложении (далее – мобильный банкинг) плательщик и получатель средств обслуживаются российскими кредитными организациями»;

в таблице подпункта 4.7:

строку кода 2 изложить в следующей редакции:

«

2	Интернет-оплата	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством сети «Интернет», за исключением операций, совершенных посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга

»;

строку кода 6 изложить в следующей редакции:

«

6	Интернет-банкинг, мобильный банкинг	Операции с использованием платежных карт, эмитированных отчитывающейся кредитной организацией, совершенные посредством интернет-банкинга, мобильного банкинга, предоставляемых как отчитывающейся кредитной организацией, так и другой кредитной организацией

»;

в таблице абзаца первого подпункта 4.8:

строку кода 2 изложить в следующей редакции:

«

2	Платежные приложения (NFC)	Операции, совершенные посредством платежных приложений (в частности, «Мир Пей» (Mir Pay), «Самсунг Пей» (Samsung Pay) с использованием технологии NFC

»;

после строки кода 2 дополнить строкой кода 3 следующего содержания:

«

3	Платежные приложения (кроме NFC)	Операции, совершенные посредством платежных приложений (в частности, «Мир Пей» (Mir Pay), «Самсунг Пей» (Samsung Pay), «Сбер Пэй» (Sber Pay), «МТС Пей» (MTS Pay) без использования технологии NFC

»;

в графе 3 строки кода 99 слова «операций «1» и «2» заменить словами «операций «1», «2» и «3»;

строку кода 2 таблицы подпункта 5.1.5 пункта 5 изложить в следующей редакции:

«

2	Интернет-оплата	Включаются операции с использованием платежных карт, совершенные посредством сети «Интернет», расчеты по которым с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, физическими лицами, применяющими специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в соответствии с Федеральным законом от 27 ноября 2018 года № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход», осуществляет отчитывающаяся кредитная организация. Не включаются операции, совершенные посредством интернет-банкинга и мобильного банкинга

»;

подпункт 6.7 пункта 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графа 9 раздела 4 не заполняется в случае, если в графе 7 раздела 4 указан код «1005» или «2005».».

1.1.49. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409265 «Сведения о счетах клиентов кредитной организации и переводах денежных средств, проведенных кредитной организацией, а также о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»:

в таблице подпункта 2.2 пункта 2:

строки кодов 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«

1	Счета физических лиц, кроме счетов по вкладам (депозитам), счетов в драгоценных металлах	Счета, открытые физическим лицам на основании договора банковского счета. В частности, балансовые счета №№ 40810, 40817, 40820, 40822, 40823, 40824, 40826, 40827
2	Счета по вкладам (депозитам) физических лиц, кроме счетов в драгоценных металлах	Счета физических лиц, открытые на основании договора банковского вклада (депозита). В частности, балансовые счета №№ 42301–42315, 42601–42615, 47603, 47605, 47608, 47609

»;

в абзаце первом графы 3 строки кода 3 слова «(кроме счетов по вкладам (депозитам) указанных лиц, специальных банковских счетов платежного агента (субагента), счетов в драгоценных металлах, транзитных валютных счетов)» исключить;

в строке кода 4:

графу 2 дополнить словами «, кроме счетов в драгоценных металлах»;

в графе 3 слова «(кроме счетов в драгоценных металлах)» исключить;

в пункте 3:

абзац пятнадцатый изложить в следующей редакции:

«операции по уменьшению остатка (его части) электронных денежных средств (далее – ЭДС), операции по переводу ЭДС.»;

строку кода 3 таблицы абзаца первого подпункта 3.9 изложить в следующей редакции:

«

3	С использованием биометрических персональных данных плательщика	Относятся переводы денежных средств, инициирование которых осуществляется на основе биометрических персональных данных клиента, содержащихся в единой биометрической системе

»;

в таблице подпункта 3.12:

абзац второй графы 3 строк кодов 1 и 2 дополнить словами «, на счет цифрового рубля, а также операции по увеличению остатка ЭДС»;

абзац второй графы 3 строки кода 3 изложить в следующей редакции:

«клиентов кредитной организации, не являющихся кредитными организациями, в пользу отчитывающейся или другой кредитной организации

(в том числе в целях погашения кредита, выданного кредитной организацией, уплаты комиссий и вознаграждений);»;

в таблице подпункта 3.14:

абзац второй графы 3 строки кода 1 дополнить словами «, за исключением операций по предоставлению и погашению овердрафта по расчетным (дебетовым) картам;»;

абзац первый графы 3 строки кода 2 после слова «казначейства» дополнить словами «, а также обязательные платежи в соответствии с иностранным законодательством»;

графу 3 строки кода 3 дополнить словами «, на счет цифрового рубля, а также переводы по увеличению остатка ЭДС».

1.1.50. В форме отчетности 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «Пятидневная» заменить словами «Пятидневная (Месячная)»;

в разделе 4:

в абзаце первом слово «выданным» заменить словом «предоставленным»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В том числе просроченная задолженность по ипотечным жилищным кредитам, предоставленным физическим лицам – резидентам:

в валюте Российской Федерации ____ млн руб.

в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) ____ млн руб.».

1.1.51. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские

кредитные организации) (далее – кредитные организации) в следующем порядке:

кредитными организациями, уведомленными официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое и двадцать пятое числа месяца (далее – отчетные даты);

кредитными организациями, включая кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, – на ежемесячной основе – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

дополнить пунктом 1^1 следующего содержания:

«1^1. Отчет представляется кредитной организацией в Банк России в следующие сроки:

разделы 1 и 2 Отчета, представляемые на пятидневной основе, – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой;

разделы 1 и 2 Отчета, представляемые на ежемесячной основе, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

разделы 3 и 4 Отчета, представляемые на пятидневной основе, – не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

Разделы 3 и 4 Отчета, представляемые на ежемесячной основе, не заполняются.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 1 и 2 Отчета, представляемые на пятидневной основе, представляются кредитными организациями в Банк России не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если отчетная дата является выходным или нерабочим праздничным днем, разделы 3 и 4 Отчета, представляемые на пятидневной

основе, представляются кредитными организациями в Банк России не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени третьего рабочего дня, следующего за отчетной датой.

В случае если период между отчетными датами составляют только выходные и нерабочие праздничные дни, Отчет, представляемый на пятидневной основе, представляется кредитными организациями в Банк России по состоянию на первую отчетную дату в указанном периоде.»;

в пункте 2 слова «Отчитывающаяся кредитная организация» заменить словами «Кредитная организация, представляющая Отчет на пятидневной основе,»;

в пункте 3 слово «отчитывающейся» исключить;

в абзаце первом пункта 4 слово «отчитывающихся» исключить;

в абзаце первом пункта 5 слово «отчитывающейся» исключить;

в пункте 6:

в абзаце первом слово «отчитывающейся» исключить;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«в графе 1 раздела 1, представляемого на пятидневной основе, указывается номер балансового счета второго порядка в соответствии с таблицами 2 и 3 пункта 10 настоящего Порядка, в графе 1 раздела 1, представляемого на ежемесячной основе, – номер балансового счета второго порядка в соответствии с таблицей 2 пункта 10 настоящего Порядка;»;

в абзаце первом пункта 7 слово «отчитывающейся» исключить;

в пункте 8:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«8. Раздел 3 Отчета (далее – раздел 3), представляемый на пятидневной основе, заполняется кредитной организацией в отношении балансовых счетов разделов 4 и 5 (за исключением счетов для учета производных финансовых инструментов, цифровых финансовых активов) Положения Банка России № 809-П, приведенных в абзаце третьем пункта 7 настоящего Порядка, таблицах 2 и 3 пункта 10 настоящего Порядка.»;

абзац второй после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «Изменения остатков в валюте, драгоценных металлах рассчитываются с исключением влияния переоценки за отчетный период (остатки на конец отчетного периода рассчитываются по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы на начало отчетного периода).»;

второе предложение абзаца первого пункта 9 изложить в следующей редакции: «В разделе 4, представляемом на пятидневной основе, указывается сумма остатка на балансовых счетах №№ 455, 458 ипотечных жилищных кредитов, предоставленных резидентам в рублях и иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), на отчетную дату.»;

в пункте 10:

таблицу 1 дополнить строкой 15 следующего содержания:

«

15	Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности»

»;

в таблице 2:

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 304 цифры «, 30430, 30431» исключить;

графу 2 строки с номером балансового счета первого порядка 409 дополнить цифрами «, 40911, 40914, 40915»;

графу 2 строки с номером балансового счета первого порядка 603 изложить в следующей редакции: «60311, 60312, 60315, 60320, 60322, 60323»;

в таблице 3:

графу 2 строки с номером балансового счета первого порядка 409 изложить в следующей редакции: «40907, 40908, 40909, 40910, 40912, 40913»;

в графе 2 строки с номером балансового счета первого порядка 603 цифры «60311, 60312,» исключить.

1.1.52. В разделе «Справочно» формы отчетности 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

в пунктах 5 и 6 слова «текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов),» исключить;

дополнить пунктами 7 и 8 следующего содержания:

«7. Количество текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов), действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

7.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

7.2. В иностранной валюте _____ (единиц).

8. Количество текущих счетов (с условием начисления процентов на остаток денежных средств) физических лиц (резидентов и нерезидентов), открытых в течение отчетного периода:

8.1. В валюте Российской Федерации _____ (единиц).

8.2. В иностранной валюте _____ (единиц).».

1.1.53. В подпункте 2.4 пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В пункты 5 и 6 раздела «Справочно» Отчета включается информация о количестве вкладов (депозитов) физических лиц (резидентов и нерезидентов), действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и открытых в течение отчетного периода, отражаемых на балансовых счетах №№ 42301–42307, 42601–42607.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В пункты 7 и 8 раздела «Справочно» Отчета включается информация о количестве текущих счетов физических лиц (резидентов и нерезидентов) для размещения денежных средств с условием начисления процентов на остаток, действующих по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, и открытых в течение отчетного периода, отражаемых на балансовых счетах №№ 40817, 40820. При определении условия начисления процентов

по текущим счетам физических лиц в валюте Российской Федерации, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, учитываются счета, по которым начислялись проценты в течение отчетного периода по ставке, превышающей один процент годовых. При определении условия начисления процентов по текущим счетам физических лиц в иностранной валюте, отражаемым на балансовых счетах №№ 40817, 40820, учитываются счета, по которым осуществлялось начисление процентов в течение отчетного периода.».

1.1.54. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

абзацы второй и третий подпункта 4.1 пункта 4 изложить в следующей редакции:

«юридического лица – резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП);»;

подпункт 5.6 пункта 5 изложить в следующей редакции:

«5.6. В графе 6 раздела 2 указывается полное наименование организации, уступившей права требования на основании договора, указанного в графах 4 и 5 раздела 2, в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, или полное наименование индивидуального предпринимателя в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП, для физических лиц указывается «ФЛ» (в случае приобретения прав требования).»;

в пункте 6:

в подпункте 6.2:

абзац четвертый дополнить предложением следующего содержания: «В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.2.1».»;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: «В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код «1.6.1».»;

в абзаце седьмом подпункта 6.13 слово «государственными» исключить;

в абзаце четвертом подпункта 6.14 слово «государственной» исключить;

в пункте 7:

подпункт 7.1 изложить в следующей редакции:

«7.1. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с пунктом 6.2 Положения Банка России № 590-П. При этом в рамках кода «1» указываются коды «1.1», «1.3» – «1.19», «1.21» – «1.24», «1.99»:

1.1 – залог котируемых ценных бумаг иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;

1.5 – залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;

1.6 – залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации, срок предъявления которых к платежу превышает срок погашения обязательств заемщика по ссуде. При этом в рамках кода «1.7» указывается код «1.7.1» или код «1.7.99»:

1.7.1 – залог собственных векселей;

1.7.99 – залог иных ценных бумаг;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в закладе. При этом в рамках кода «1.8» указывается код «1.8.1» или код «1.8.99»:

1.8.1 – залог собственных векселей;

1.8.99 – залог иных ценных бумаг;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – государственная гарантия Российской Федерации, банковская гарантия Банка России;

1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц, за исключением поручительств (гарантий), указанных в кодах «1.17.1» – «1.17.3», «1.21», «1.22»:

1.17.1 – поручительства (гарантии) государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»;

1.17.2 – поручительства (гарантии) акционерного общества «Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций» (АО «ЭКСАР»);

1.17.3 – поручительства (гарантии) акционерного общества «ДОМ.РФ»;

1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации;

1.21 – поручительства (гарантии) юридических лиц, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации;

1.22 – поручительства (независимые гарантии) акционерного общества «Корпорация «МСП»;

1.23 – залог прав по договору банковского счета;

1.24 – обеспечительный платеж, внесенный на счет кредитной организации – кредитора;

1.99 – иное обеспечение I категории качества. При этом в рамках кода «1.99» указывается код «1.99.1» или код «1.99.2»:

1.99.1 – иное обеспечение I категории качества (залог);

1.99.2 – иное обеспечение I категории качества (кроме залога);

2 – II категория качества обеспечения в соответствии с пунктом 6.3 Положения Банка России № 590-П. При этом в рамках кода «2» указываются коды «2.1» – «2.17», «2.99»:

2.1 – залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами. При этом в рамках кода «2.1» указывается код «2.1.1» или код «2.1.99»:

2.1.1 – залог ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

2.1.99 – залог иных ценных бумаг;

2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;

2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;

2.5 – залог ценных бумаг, выпущенных банками развитых стран;

2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;

2.7 – залог вещей, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П. При этом в рамках кода «2.7» указывается код «2.7.1» или код «2.7.99»:

2.7.1 – залог товаров в обороте;

2.7.99 – залог иных вещей;

2.8 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество, определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;

2.9 – залог прав требования участника долевого строительства;

2.10 – банковские гарантии и поручительства кредитных организаций Российской Федерации;

2.11 – банковские гарантии и поручительства банков развитых стран;

2.12 – гарантии и поручительства юридических лиц;

2.13 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

2.14 – поручительства (независимые гарантии) фондов содействия кредитованию (гарантийных фондов, фондов поручительств) (далее – региональные гарантийные организации);

2.15 – поручительства акционерного общества «ДОМ.РФ» по закладным;

2.16 – государственная гарантия Российской Федерации, относящаяся к II, III или IV группам риска в соответствии с условиями, указанными в графах 4, 5 или 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И;

2.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц, исполнение обязательств по которым прямо либо косвенно (через третье лицо) обеспечено государственными гарантиями Российской Федерации, относящимися к II, III или IV группам риска в соответствии с условиями, указанными в графах 4, 5 или 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И;

2.99 – иное обеспечение II категории качества. При этом в рамках кода «2.99» указывается код «2.99.1» или код «2.99.2»:

2.99.1 – иное обеспечение II категории качества (залог);

2.99.2 – иное обеспечение II категории качества (кроме залога);

3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;

4 – обеспечение, не относящееся к I и II категориям качества. При этом в рамках кода «4» указываются коды «4.1» – «4.6», «4.99»:

4.1 – залог ценных бумаг. При этом в рамках кода «4.1» указывается один из кодов «4.1.1» – «4.1.3», «4.1.99»:

4.1.1 – залог ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

4.1.2 – залог ценных бумаг, эмитированных кредитными организациями;

4.1.3 – залог векселей;

4.1.99 – залог иных ценных бумаг;

4.2 – залог вещей. При этом в рамках кода «4.2» указывается код «4.2.1» или код «4.2.2»:

4.2.1 – залог товаров в обороте;

4.2.2 – залог иных вещей;

4.3 – залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;

4.4 – гарантии и поручительства, за исключением поручительств (гарантий), указанных в коде «4.4.1»;

4.4.1 – поручительства (независимые гарантии) региональных гарантийных организаций;

4.5 – залог прав на интеллектуальную собственность;

4.6 – залог долей в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью;

4.99 – прочее. При этом в рамках кода «4.99» указывается код «4.99.1» или код «4.99.2»:

4.99.1 – прочее обеспечение (залог);

4.99.2 – прочее обеспечение (кроме залога).

В графе 1 раздела 4 также указывается вид обеспечения I категории качества, не предусмотренного абзацами вторым – тридцать четвертым настоящего подпункта, с использованием следующих кодов:

1.25 – договоры страхования импортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации;

1.26 – поручительства (независимые гарантии) региональных гарантийных организаций.

При отсутствии обеспечения в графе 1 раздела 4 указывается «0».

При наличии обеспечения информация по каждому виду обеспечения указывается в дополнительных строках по видам обеспечения к основной

строке с указанием имеющейся информации по всем графам раздела 4, при этом основная строка не заполняется.

По кредитным линиям, если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, расшифровка видов обеспечения для траншей приводится в дополнительных строках по видам обеспечения к траншам с указанием имеющейся информации по всем графам раздела 4, при этом дополнительная строка по траншу не заполняется.»;

в абзаце втором подпункта 7.3 цифры «4.5» заменить цифрами «4.6»;

в пункте 8:

в абзаце втором подпункта 8.2 слова «коды «1.2» и «1.6»,» заменить словами «коды «1.2», «1.2.1», «1.6» и «1.6.1»,»;

в подпункте 8.3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«8.3. В графе 2 раздела 5 в дополнительных строках по траншам указывается номер транша по кредитной линии (другим видам ссуд, предусматривающим отражение информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам в соответствии с подпунктом 6.2 пункта 6 настоящего Порядка), неизменный и не повторяемый в рамках одного договора. Основная строка при этом не заполняется.»;

абзац второй признать утратившим силу;

в абзаце третьем подпункта 8.4 и абзаце втором подпункта 8.8 слова «коды «1.2» и «1.6»,» заменить словами «коды «1.2», «1.2.1», «1.6» и «1.6.1»,»;

в пункте 9:

подпункт 9.5 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

I – портфель ссуд без просроченных платежей;

J – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

K – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

L – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

M – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

N – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней;

Q – портфель безнадежных ссуд.»;

в подпункте 9.7:

абзацы двадцать восьмой – тридцать второй изложить в следующей редакции:

«18 – имеется решение уполномоченного органа управления кредитной организации в соответствии с подпунктом 3.10.1 пункта 3.10 Положения Банка России № 590-П;

18.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с подпунктом 3.10.1 пункта 3.10 Положения Банка России № 590-П, принятое в отчетном месяце;

19 – ссуда классифицирована на основании пункта 3.19 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам «1» – «19».

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по кодам «4» – «9» и «0» в графе 10 раздела 6 могут не указываться.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«При классификации ссуды в соответствии с несколькими из указанных в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения по всем имеющимся кодам. Коды «1.1», «2.1», «3.1», «4.1» указываются для выданных в отчетном месяце ссуд и (или) траншей в рамках кредитных линий, которые классифицированы в отчетном месяце на основании пункта 3.10, подпункта 3.14.3 пункта 3.14, подпунктов 3.12.3 и 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П соответственно. Указанные коды отражаются также по выданным в отчетном

месяце траншам, если решение о классификации принято ранее в отношении всей кредитной линии и действует в отчетном месяце.

При прекращении классификации ссуды в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 590-П коды в графе 10 раздела 6 не отражаются.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графа 10 раздела 6 не заполняется.»;

подпункт 12.1 пункта 12 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если в соответствии с условиями кредитного договора возможно выделить периоды с определенными графиками погашения, в течение указанных периодов в графе 1 раздела 9 следует отражать периодичность погашения основного долга, установленную в данных периодах.

В случае если действует график с отсрочкой платежей, согласно которому погашение основного долга начинается позднее следующего после периода предоставления или пролонгации кредита месяца (квартала, полугодия, года), в течение действия указанной отсрочки платежа в графе 1 раздела 9 указывается код «7». После периода отсрочки платежа отражается периодичность уплаты в соответствии с кредитным договором.

Для кредитных линий в случае наличия графика снижения лимита задолженности графу 1 раздела 9 необходимо заполнять в соответствии с периодичностью, указанной в графике. До начала действия графика в графе 1 раздела 9 указывается код «7».»;

абзац второй подпункта 13.4 пункта 13 изложить в следующей редакции:

«в графе 4 – полное наименование организации в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, или полное наименование индивидуального предпринимателя в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП, для физических лиц – «ФЛ»;».

1.1.55. В форме отчетности 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»:

в разделе 4:

наименование подразделов 4.5 и 4.6 дополнить словами «и правах на них»;

в наименовании графы 2 подраздела 4.11 слово «Вид» заменить словом «Код»;

подраздел 4.13 дополнить графой 6 следующего содержания:

«

Остаток по залоговому счету, руб., коп.
6

»;

подраздел 4.14 изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию;

подраздел 4.15 дополнить графой 7 следующего содержания:

«

Идентификационный код субъекта (плательщика)
7

»;

наименование графы 2 подразделов 4.16 и 4.19 изложить в следующей редакции: «Код типа ценной бумаги»;

подраздел 5.3 раздела 5 изложить в редакции приложения 17 к настоящему Указанию;

раздел 6 дополнить подразделом 6.5 следующего содержания:

«Подраздел 6.5. Сведения об изменении идентификационного кода группы

Предыдущий идентификационный код группы	Действующий идентификационный код группы
1	2

».

1.1.56. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам»:

пункт 1.1 после слова «векселедателями,» дополнить словами «плательщиками по векселям,»;

пункт 1.2 изложить в следующей редакции:

«1.2. За исключением случаев, предусмотренных в абзацах втором – третьем настоящего пункта, информация о предметах залога подлежит отражению в Отчете, если по состоянию на отчетную дату действует договор залога по ссуде (далее – договор залога) либо предмет залога принят кредитной организацией в качестве обеспечения по ссуде (в случае возникновения залога на основании закона при отсутствии договора залога).

Информация о предметах залога, принятых в качестве обеспечения по ссудам (за исключением кредитных линий), не отражается в Отчете при отсутствии по состоянию на отчетную дату задолженности по основному долгу и обеспеченных залогом требований кредитной организации по получению процентных доходов по договору о предоставлении ссуды, по выплатам в пользу кредитной организации комиссий, штрафов, пеней, неустоек, прочих платежей согласно действующим условиям договора о предоставлении ссуды.

Информация о предметах залога, являющихся имуществом, которое будет создано или приобретено залогодателем в будущем (за исключением будущего урожая), или будущим правом, не отражается в Отчете до возникновения залога.»;

в абзаце шестом пункта 1.4 слова «подразделов 4.13, 4.15» заменить словами «подраздела 4.13, графах 5 и 7 подраздела 4.15»;

пункт 1.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для целей составления Отчета государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ» следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями.»;

абзацы первый и второй пункта 4.3 изложить в следующей редакции:

«4.3. В графе 3 раздела 3 указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (далее соответственно – ФИАС, код ФИАС), предусмотренной Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений

в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». При этом графы 4–11 раздела 3 не заполняются. Значение в графе 3 раздела 3 отражается в формате кода ФИАС длиной 36 символов, при этом код должен соответствовать месту нахождения (адресу) предмета залога на территории Российской Федерации, указанному в договоре залога, либо, при отсутствии договора залога, в ином договоре (соглашении).

В случае если сведения, содержащиеся в государственном адресном реестре ФИАС, не соответствуют сведениям, содержащимся в едином государственном реестре недвижимости (далее – ЕГРН), графа 3 раздела 3 не заполняется, при этом следует заполнить графы 4–11 раздела 3.»;

подпункт 5.1.3 пункта 5.1 изложить в следующей редакции:

«5.1.3. В случае если имущество принято в залог по ссуде, оцениваемой (классифицируемой) на индивидуальной основе в соответствии с Положением Банка России № 590-П, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	I категория качества
2	II категория качества
40	Без категории качества

В случае если имущество принято в залог по нескольким ссудам и хотя бы одна из ссуд оценивается (классифицируется) на индивидуальной основе в соответствии с Положением Банка России № 590-П, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения, к которой отнесен залог по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, с использованием кодов, приведенных в таблице абзаца первого настоящего подпункта. В иных случаях графа 4 подраздела 4.1 не заполняется.»;

в пункте 5.2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«объекту недвижимости, учтенному в ЕГРН;»;

таблицу подпункта 5.2.11 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право собственности
2	Право аренды
2.1	Право аренды (с множественностью лиц на стороне арендатора)
3	Право оперативного управления
4	Право хозяйственного ведения
99	Иное

»;

третье предложение подпункта 5.4.3 пункта 5.4 исключить;

подпункт 5.11.1 пункта 5.11 изложить в следующей редакции:

«5.11.1. В графе 2 подраздела 4.11 указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют:

Код	Расшифровка кода
1	2
A98	Золото
A99	Серебро
A76	Платина
A33	Палладий

»;

в пункте 5.13:

таблицу подпункта 5.13.2 дополнить строкой кода 3 следующего содержания:

«

3	Права заложены в отношении твердой денежной суммы, размер которой указан в договоре залога, при этом договором залога предусмотрено уменьшение размера твердой денежной суммы соразмерно исполненной части обеспеченного залогом обязательства

»;

дополнить подпунктом 5.13.5 следующего содержания:

«5.13.5. В графе 6 подраздела 4.13 указывается величина остатка по счету, указанному в графе 2 подраздела 4.13, на соответствующую отчетную дату. Графа 6 подраздела 4.13 заполняется только в том случае, если залоговый счет открыт отчитывающейся кредитной организацией.»;

в пункте 5.14:

абзац первый после слова «доле» дополнить словами «(части доли)»;

в подпункте 5.14.1 слова «доли в уставном капитале которого переданы» заменить словами «доля (часть доли) в уставном капитале которого передана»;

подпункт 5.14.2 изложить в следующей редакции:

«5.14.2. В случае если размер переданной в залог доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью определен в процентах, в графе 3 подраздела 4.14 указывается информация о размере доли (части доли) в процентах. В иных случаях графа 3 подраздела 4.14 не заполняется.»;

дополнить подпунктом 5.14.3 следующего содержания:

«5.14.3. В случае если размер переданной в залог доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью определен в виде дроби, в графах 4 и 5 подраздела 4.14 указываются соответственно числитель и знаменатель дроби. В иных случаях графы 4 и 5 подраздела 4.14 не заполняются.»;

пункт 5.15 дополнить подпунктом 5.15.5 следующего содержания:

«5.15.5. В графе 7 подраздела 4.15 указывается идентификационный код субъекта (плательщика, указанного в переводном векселе). Информация о субъекте (плательщике) дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета (далее – раздел 5). В случае если плательщиком является векселедатель, графа 7 подраздела 4.15 не заполняется.»;

подпункт 5.16.1 пункта 5.16 изложить в следующей редакции:

«5.16.1. В графе 2 подраздела 4.16 указывается тип ценной бумаги с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 12 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0409711, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.»;

подпункт 5.19.1 пункта 5.19 изложить в следующей редакции:

«5.19.1. В графе 2 подраздела 4.19 указывается тип ценной бумаги с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 12 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0409711, указанных в

подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711.

В графе 2 подраздела 4.19 закладные указываются в случае, если в залог передана сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.»;

в абзаце первом пункта 6.1 слова «Отчета (далее – раздел 5)» исключить;

в пункте 6.2:

подпункт 6.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«6.2.1.2. В графе 2 подраздела 5.1 указывается цифровой код страны, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо, в соответствии с ОКСМ.»;

подпункты 6.2.1.5 и 6.2.1.6 изложить в следующей редакции:

«6.2.1.5. В графе 5 подраздела 5.1 для юридических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ОГРН).

6.2.1.6. В графе 6 подраздела 5.1 для юридических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (при наличии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН).»;

в подпункте 6.2.2.3 слово «резидентом» заменить словом «гражданином»;

абзац второй подпункта 6.2.2.4 после слов «указываются на» дополнить словами «русском или»;

в абзаце первом подпункта 6.2.2.7 слова «код «1», в» заменить словами «код «1» или код «3», в»;

абзац первый подпункта 6.2.3.2 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.2. В графе 2 подраздела 5.3 указывается цифровой код страны, в соответствии с законодательством которой создана кредитная организация, в соответствии с ОКСМ.»;

подпункт 6.2.3.5 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.5. В графе 5 подраздела 5.3 указывается код СВИФТ[1] кредитной организации.

В случае если заполнена графа 4 подраздела 5.3, графа 5 подраздела 5.3 не заполняется.

В случае отсутствия кода СВИФТ у кредитной организации в графе 5 подраздела 5.3 указывается символ «–» (прочерк).»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.»;

подпункты 6.2.3.6 и 6.2.3.7 изложить в следующей редакции:

«6.2.3.6. Графы 6 и 7 подраздела 5.3 заполняются так же, как графы 8 и 9 подраздела 5.1 соответственно.

6.2.3.7. В случае отсутствия информации о коде СВИФТ, TIN и LEI (графы 5–7 подраздела 5.3) кредитных организаций – нерезидентов в графе 8 подраздела 5.3 следует указать регистрационный номер кредитной организации – нерезидента в стране регистрации (NUM).

Для кредитных организаций – резидентов графа 8 подраздела 5.3 не заполняется.»;

сноску 1 к подпункту 6.2.3.6 исключить;

подпункт 6.2.3.8 признать утратившим силу;

дополнить пунктом 7.5 следующего содержания:

«7.5. В подразделе 6.5 раздела 6 (далее – подраздел 6.5) раскрываются сведения об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов групп, ранее раскрытых в Отчете, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одной группе нескольких идентификационных кодов.

7.5.1. В графе 1 подраздела 6.5 указывается предшествующий идентификационный код группы, сведения о котором были представлены в Отчете за предыдущие периоды.

7.5.2. В графе 2 подраздела 6.5 указывается действующий (новый) идентификационный код группы, присвоенный взамен кода, указанного в графе 1 подраздела 6.5.».

1.1.57. В форме отчетности 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

зону для размещения реквизитов заголовочной части после слова «(Квартальная)» дополнить словом «(Полугодовая)»;

в разделе 1:

графу 2 строки 1.1.1.1 изложить в следующей редакции: «в долевом строительстве индивидуальных жилых домов, в том числе:»;

после строки 1.1.1.1 дополнить строкой 1.1.1.1.1 следующего содержания:

«

1.1.1.1.1	в долевом строительстве домов блокированной застройки																				

»;

графу 2 строки 1.1.3.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 1.1.3.1 дополнить строкой 1.1.3.1.1 следующего содержания:

«

1.1.3.1.1	для приобретения домов блокированной застройки по договору купли-продажи с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение																				

»;

графу 2 строки 1.1.4.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 1.1.4.1 дополнить строками 1.1.4.1.1 и 1.1.4.2 следующего содержания:

«

1.1.4.1.1	по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу																			
1.1.4.2	приобретения домов блокированной застройки																			

»;

графу 2 строки 2.2.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 2.2.1 дополнить строками 2.2.1.1–2.3.2 следующего содержания:

«

2.2.1.1	с использованием банковских карт		X					X	X									X	X	X	X
2.3	автокредиты, в том числе для приобретения автотранспортных средств:		X																		
2.3.1	с пробегом от 0 до 1000 км		X																		
2.3.2	с пробегом свыше 1000 км		X																		

»;

графу 2 строки 3.1.1.1 изложить в следующей редакции: «в долевом строительстве индивидуальных жилых домов, в том числе:»;

после строки 3.1.1.1 дополнить строкой 3.1.1.1.1 следующего содержания:

«

3.1.1.1.1	в долевом строительстве домов блокированной застройки							X	X	X	X									

»;

графу 2 строки 3.1.2.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 3.1.2.1 дополнить строкой 3.1.2.1.1 следующего содержания:

«

3.1.2.1.1	для приобретения домов блокированной застройки по договору купли-продажи с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником и зарегистрировавшим право собственности на							X	X	X	X									

»;

	указанное жилое помещение																			

графу 2 строки 3.1.3.1 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 3.1.3.1 дополнить строками 3.1.3.1.1–3.3 следующего содержания:

«

3.1.3.1.1	по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу							X	X	X	X									
3.1.3.2	для приобретения домов блокированной застройки							X	X	X	X									
3.2	по потребительским кредитам без залога, в том числе:		X					X	X	X	X						X	X	X	X
3.2.1	с использованием банковских карт		X					X	X	X	X						X	X	X	X
3.3	по автокредитам		X					X	X	X	X									

»;

в пункте 6 подраздела «Справочно» раздела 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«6. Кредиты, предоставленные физическим лицам в рублях в рамках программ государственной поддержки:»;

таблицу абзаца первого дополнить строкой 2 следующего содержания:

«

2	Автокредиты, предоставленные по программам государственной поддержки			X									

»;

дополнить разделом 5 в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.58. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Разделы 1–3 отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам» (далее – Отчет) включают в себя сведения о территориальной структуре предоставленных кредитными организациями физическим лицам – резидентам Российской Федерации (далее также – заемщики) кредитов, в том числе жилищных кредитов и прав требования по ипотечным жилищным кредитам, об объемах и источниках

досрочного погашения и об уступке прав требования (цессии) и эмиссии ценных бумаг (секьюритизации), обеспеченных требованиями по ипотечным жилищным кредитам.

Раздел 4 Отчета включает в себя информацию об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных заемщикам – резидентам Российской Федерации и нерезидентам, и о приобретенных правах требования по ипотечным жилищным кредитам в иностранной валюте, потребительских кредитах и правах требования по потребительским кредитам в иностранной валюте, по которым в качестве обеспечения принято жилое недвижимое имущество в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ), а также о секьюритизированных ипотечных кредитах, переданных предприятиям специального назначения (далее – ипотечные кредиты (права требования) в иностранной валюте).

Раздел 5 Отчета включает в себя информацию:

о случаях отказа кредитной организацией в заключении договоров потребительского кредита по итогам реализации мероприятий по противодействию заключению договоров потребительского кредита без согласия клиента или с согласия клиента, полученного под влиянием обмана или при злоупотреблении доверием (далее – договоры потребительского кредита без добровольного согласия), указанных в статьях 24^2, 24^4 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности) и частях 9^1–9^4 статьи 7 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее соответственно – Федеральный закон № 353-ФЗ, мероприятия по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента);

о случаях отказа заемщика от получения потребительского кредита в соответствии частью 9^4 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ после

подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, но до передачи кредитной организацией заемщику денежных средств по договору потребительского кредита;

о мероприятиях по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента;

о кредитах, по которым получены уведомления заемщиков – резидентов Российской Федерации о случаях заключения ими кредитных договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента, за исключением договоров потребительского кредита, указанных в пунктах 1–6 части третьей статьи 24^2 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (далее – уведомления о кредите без добровольного согласия).

Разделы 1 и 3 Отчета представляются в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем:

раздел 1 – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

раздел 3 – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Разделы 2 и 5 Отчета представляются в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Раздел 4 Отчета представляется в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) на полугодовой основе по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным полугодием,

не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

Отчет не представляют:

расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации – центральные контрагенты;

небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария;

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.»;

в пункте 2:

абзацы восьмой и девятый подпункта 2.1 признать утратившими силу;

подпункт 2.3 изложить в следующей редакции:

«2.3. По строке кода показателя 1.1 раздела 1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 1.1 раздела 1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора о предоставлении ипотечного жилищного кредита на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона № 102-ФЗ, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 строки кода показателя 1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве

многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ), включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в соответствии с частью 2^{1-1} статьи 1, пунктом 6 статьи 2 Федерального закона № 214-ФЗ, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.1.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве домов блокированной застройки в соответствии с частью 2^{3} статьи 1 Федерального закона № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога прав требования участника долевого строительства, вытекающих из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строкам кодов показателей 1.1.1, 1.1.1.1 и 1.1.1.1.1 раздела 1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленного в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 12–21 строк кодов показателей 1.1.1, 1.1.1.1 и 1.1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.2 раздела 1 отражаются кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным

законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

В случае если договором на предоставление кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, указанный кредит в рамках Отчета отражается по строке кода показателя 1.1.2 раздела 1 со дня его выдачи.

По строке кода показателя 1.1.3 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками жилых помещений и жилых помещений с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение после получения разрешения на ввод объекта недвижимости в эксплуатацию (разрешения на ввод в эксплуатацию всех индивидуальных жилых домов, построенных в рамках проекта строительства малоэтажного жилого комплекса или его этапа, предусмотренного проектной декларацией), включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.3.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.3.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками индивидуальных жилых домов с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение, включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.3.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.3.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные для приобретения заемщиками домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки) с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение.

По строке кода показателя 1.1.4 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные на цели приобретения (создания) объектов индивидуального жилищного строительства, в том числе для приобретения земельного участка, кроме выданных под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в границах территории малоэтажного жилого комплекса (код показателя 1.1.1.1) и для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи индивидуального жилого дома, в том числе земельного участка, заключенным с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение (код показателя 1.1.3.1), включая ипотечные жилищные кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 1.1.4.1 и 1.1.4.2 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.4.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, предоставленные на цели строительства индивидуальных жилых домов, если указанное строительство осуществляется хозяйственным способом (собственными силами) или по договору подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, или для приобретения заемщиками земельных участков по договорам купли-продажи и дальнейшего строительства на них индивидуальных жилых домов, включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 1.1.4.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 1.1.4.1.1 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные физическим лицам для строительства жилых домов по договору строительного подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, денежные средства в счет уплаты цены которого размещаются на счетах эскроу в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2024 года № 186-ФЗ «О строительстве жилых домов по договорам строительного подряда с использованием счетов эскроу» (далее – Федеральный закон № 186-ФЗ).

По строке кода показателя 1.1.4.2 раздела 1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные на цели приобретения домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки) или доли в доме блокированной застройки, в том числе для приобретения земельного участка, кроме выданных под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве домов блокированной застройки (код показателя 1.1.1.1.1) и для приобретения недвижимости по договорам купли-продажи домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), в том числе земельного участка, заключенным с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение (код показателя 1.1.3.1.1).

Кредиты, выданные на погашение (рефинансирование заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ, подлежат отражению по строкам кодов показателей 1, 1.1 и 1.1.2, а также по строкам кодов показателей, соответствующим цели кредита (коды показателей 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.1.1.1, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.3.1.1, 1.1.4, 1.1.4.1, 1.1.4.1.1 и 1.1.4.2 раздела 1).»;

в подпункте 2.4:

в абзаце десятом слова «Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)»,» заменить словами «Федеральным законом № 353-ФЗ,»;

абзац одиннадцатый изложить с в следующей редакции:

«По строке кода показателя 2.2.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита, определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт), включая кредиты, отраженные по строке кода показателя 2.2.1.1 раздела 1.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«По строке кода показателя 2.2.1.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты, не обеспеченные залогом, предоставленные с использованием электронного средства платежа (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт).

По строке кода показателя 2.3 раздела 1 отражаются кредиты, предоставленные заемщикам на приобретение автотранспортных средств, обеспеченные залогом автотранспортных средств, включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 2.3.1 и 2.3.2 раздела 1.

По строке кода показателя 2.3.1 раздела 1 отражаются кредиты, указанные по строке кода показателя 2.3 раздела 1, предоставленные на приобретение автотранспортного средства с пробегом менее 1000 километров включительно.

По строке кода показателя 2.3.2 раздела 1 отражаются кредиты, указанные по строке кода показателя 2.3 раздела 1, предоставленные

на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 километров.»;

подпункт 2.5 изложить в следующей редакции:

«2.5. По строке кода показателя 3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по кредитам, предоставленным физическим лицам – резидентам Российской Федерации, включая права требования, отраженные по строкам кодов показателей 3.1, 3.2 и 3.3 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, в том числе удостоверенным закладной (далее – права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам), включая права требования, отраженные по строкам кодов показателей 3.1.1, 3.1.2 и 3.1.3 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, включая права требования, отраженные по строке кода показателя 3.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве индивидуальных жилых домов в соответствии с частью 2^{1-1} статьи 1, пунктом 6 статьи 2 Федерального закона № 214-ФЗ, включая права требования, отраженные по строке кода показателя 3.1.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.1.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав

требования по договорам участия в долевом строительстве домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки).

После приобретения заемщиком права собственности на имущество, если ранее в залог по ипотечному жилищному кредиту были переданы права требования по договору участия в долевом строительстве, приобретенные кредитной организацией права требования по указанному ипотечному жилищному кредиту не подлежат отражению в графах 12–21 строк кодов показателей 3.1.1 и 3.1.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.2 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками жилых помещений и жилых помещений с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение после получения разрешения на ввод объекта недвижимости в эксплуатацию (разрешения на ввод в эксплуатацию всех индивидуальных жилых домов, построенных в рамках проекта строительства малоэтажного жилого комплекса или его этапа, предусмотренного проектной декларацией).

По строке кода показателя 3.1.2.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками индивидуальных жилых домов с земельными участками путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение, включая права требования, отраженные по строке кода показателя 3.1.2.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.2.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным для приобретения заемщиками домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), в том числе с земельными участками, путем заключения договора купли-продажи с юридическим лицом (за исключением управляющей компании инвестиционного фонда) или индивидуальным предпринимателем, являющимся первым собственником такого жилого помещения и зарегистрировавшим право собственности на указанное жилое помещение.

По строке кода показателя 3.1.3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели приобретения (создания) объектов индивидуального жилищного строительства, в том числе для приобретения земельного участка, включая права требования по кредитам, отраженные по строкам кодов показателей 3.1.3.1 и 3.1.3.2 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.3.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели строительства индивидуальных жилых домов, если указанное строительство осуществляется хозяйственным способом (собственными силами) или по договору подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, или для приобретения заемщиками земельных участков по договорам купли-продажи и дальнейшего строительства на них индивидуальных жилых домов, включая права требования по кредитам, отраженные по строке кода показателя 3.1.3.1.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.1.3.1.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным физическим лицам для строительства жилых домов по договору строительного подряда с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, денежные

средства в счет уплаты цены которого размещаются на счетах эскроу в соответствии с Федеральным законом № 186-ФЗ.

По строке кода показателя 3.1.3.2 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по ипотечным жилищным кредитам, выданным на цели приобретения домов блокированной застройки (части дома блокированной застройки), в том числе с земельным участком.

По строке кода показателя 3.2 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по потребительским кредитам, не обеспеченным залогом, предоставленным в соответствии с Федеральным законом № 353-ФЗ, в том числе предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты), и потребительские кредиты с лимитом кредитования, включая права требования по кредитам, отражаемые по строке кода показателя 3.2.1 раздела 1.

По строке кода показателя 3.2.1 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по потребительским кредитам, не обеспеченным залогом, индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита, определяют сумму лимита кредитования, с использованием электронного средства платежа (банковские карты) и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица (овердрафт).

По строке кода показателя 3.3 раздела 1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования в части основного долга по автокредитам.»;

абзац третий подпункта 2.7 изложить в следующей редакции:

«В графах 4 и 6 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1 и 3.3 раздела 1

отражаются данные о количестве кредитов (траншей), права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца.»;

абзац третий подпункта 2.8 изложить в следующей редакции:

«В графах 5 и 7 по строкам кодов показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1, 3.1.3.1.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1 и 3.3 раздела 1 отражаются данные об объеме кредитов, права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта.»;

в абзаце десятом подпункта 2.12 слова «строки кода показателя 2.2.1» заменить словами «строк кодов показателей 2.2.1 и 2.2.1.1»;

абзац седьмой подпункта 2.18 изложить в следующей редакции:

«В графах 4 и 5 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов, отражаемых в графе 6 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1, и количество действующих по состоянию на отчетную дату приобретенных прав требования по кредитам, отражаемых в графе 7 таблицы пункта 2 подраздела «Справочно» раздела 1, предоставленных в рублях и иностранной валюте, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.»;

подпункт 2.22 изложить в следующей редакции:

«2.22. В пункте 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных физическим лицам в рублях в рамках программ государственной поддержки.

По строке 1 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по программам государственной поддержки.

По строке 1.1 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных по программам государственной поддержки, выданных на погашение (рефинансирование

заемщиком) ранее предоставленных подотчетной или иной кредитной организацией ипотечных жилищных кредитов под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ.

По строке 2 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация об автокредитах, предоставленных по программам государственной поддержки.

В графе 3 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается код программы государственной поддержки. В случае если кредитным договором предусмотрена выдача кредита по нескольким программам государственной поддержки, указываются все коды программ государственной поддержки через запятую, начиная с основного.

В графах 6–9 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражается информация о кредитах, предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 10–14 – информация о действующих кредитах.

В графе 6 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся данные о количестве выданных в течение отчетного месяца кредитов.

В графе 7 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графу 7.

В графе 8 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.12 настоящего пункта.

В графе 9 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок кредитования по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.11 настоящего пункта.

В графах 10–12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 отражаются соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов и задолженность, в том числе просроченная, по данным кредитам.

Просроченная задолженность по кредитам, предоставленным в рамках программ государственной поддержки, перенесенная на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.23 настоящего пункта, дополнительно отражается в графе 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1.

В графе 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенная ставка по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.16 настоящего пункта.

В графе 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим по состоянию на отчетную дату кредитам, который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле, указанной в подпункте 2.15 настоящего пункта.

Показатели граф 7, 11, 12 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления, показатели граф 6 и 10 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – в целых числах, показатели граф 8 и 13 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического

округления, показатели граф 9 и 14 таблицы пункта 6 подраздела «Справочно» раздела 1 – с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.»;

таблицу подпункта 2.23 изложить в следующей редакции:

«

Номер строки	Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3	4
1	Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.1.1, 1.1.1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.3.1, 1.1.3.1.1, 1.1.4, 1.1.4.1, 1.1.4.1.1, 1.1.4.2	5, 7	45502–45508
		14, 15	45502–45508, 45815
		16, 17	45815
2	Коды показателей 2, 2.1, 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.1.2, 2.2, 2.2.1, 2.2.1.1, 2.3, 2.3.1, 2.3.2	5, 7	45502–45509
		14, 15	45502–45509, 45815
		16, 17	45815
3	Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.1.1, 3.1.2, 3.1.2.1, 3.1.2.1.1, 3.1.3, 3.1.3.1, 3.1.3.1.1, 3.1.3.2, 3.2, 3.2.1, 3.3	5, 7	45511, 45815
		14, 15	45511, 45815
		16, 17	45815
4	Пункт 1 подраздела «Справочно»		45502–45509, 45815
5	Таблица пункта 2 подраздела «Справочно»	6	45502–45508, 45815
		7	45511, 45815
6	Пункт 3 подраздела «Справочно»	3.1	47427, 45915
		3.2	47427
7	Таблица пункта 6 подраздела «Справочно»	7	45502–45508
		11	45502–45508, 45815
		12	45815

»;

в подпункте 4.6:

абзацы третий и четвертый изложить в следующей редакции:

«для юридических лиц – полное наименование организации в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

для индивидуальных предпринимателей – полное наименование в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);»;

в абзаце восьмом слова «(в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)» исключить;

в абзаце первом пункта 5 слово «квартал» заменить словом «полугодие»;

дополнить пунктом 6 следующего содержания:

«6. Раздел 5 Отчета (далее – раздел 5) составляется за квартал следующим образом:

6.1. По строке кода показателя 1 раздела 5 отражается информация о случаях отказа в отчетном периоде кредитной организацией в заключении договоров потребительского кредита по итогам реализации мероприятий по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента.

6.2. По строке кода показателя 2 отражается информация о случаях отказа заемщика от получения потребительского кредита после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, но до передачи заемщику денежных средств (кредитная организация не осуществляет передачу заемщику денежных средств по договору потребительского кредита до истечения 4 часов, если сумма потребительского кредита составляет от 50 тысяч рублей до 200 тысяч рублей).

6.3. По строке кода показателя 3 отражается информация о случаях отказа заемщика от получения потребительского кредита после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, но до передачи заемщику денежных средств (кредитная организация не осуществляет передачу заемщику денежных средств по договору потребительского кредита до истечения 48 часов, если сумма потребительского кредита составляет более 200 тысяч рублей).

6.4. По строке кода показателя 4 отражается информация о кредитах, выданных не ранее чем через 4 часа после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, а также в случае увеличения суммы потребительского кредита или лимита кредитования, если сумма потребительского кредита (займа) или лимит кредитования составляет от 50 тысяч до 200 тысяч рублей, в соответствии с пунктом 1 части 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.5. По строке кода показателя 5 отражается информация о кредитах, выданных не ранее чем через 48 часов после подписания заемщиком

индивидуальных условий договора потребительского кредита, а также в случае увеличения суммы потребительского кредита или лимита кредитования, если сумма потребительского кредита (займа) или лимит кредитования составляет более 200 тысяч рублей, в соответствии с пунктом 2 части 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.6. По строке кода показателя 6 отражается информация о кредитах, выданных кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения об увеличении предельных сумм потребительского кредита или предельного лимита кредитования и (или) о сокращении сроков передачи денежных средств заемщику по сравнению с суммами потребительского кредита или лимитами кредитования и (или) сроками, установленными частью 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.7. По строке кода показателя 7 отражается информация о кредитах, выданных кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения о предоставлении ей права реализовывать мероприятия по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента на основании собственных методик оценки заключения договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента без учета требований, установленных частью 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.8. По строке кода показателя 8 отражается информация о кредитах, по которым в кредитную организацию поступили документально подтвержденные сведения о возбуждении уголовного дела по факту хищения у заемщика денежных средств, полученных по договору потребительского кредита без добровольного согласия клиента, включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 4–7 раздела 5.

6.9. По строке кода показателя 9 отражается информация о кредитах, по которым в отчетном периоде получены уведомления о кредите без добровольного согласия, включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 9.1–9.8 раздела 5.

6.10. По строке кода показателя 9.1 отражается информация о кредитах, выданных не ранее чем через 4 часа после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, а также в случае увеличения суммы потребительского кредита или лимита кредитования, если сумма потребительского кредита (займа) или лимит кредитования составляет от 50 тысяч до 200 тысяч рублей, в соответствии с пунктом 1 части 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.11. По строке кода показателя 9.2 отражается информация о кредитах, выданных не ранее чем через 48 часов после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, а также в случае увеличения суммы потребительского кредита или лимита кредитования, если сумма потребительского кредита (займа) или лимит кредитования составляет более 200 тысяч рублей, в соответствии с пунктом 2 части 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.12. По строке кода показателя 9.3 отражается информация о кредитах, выданных кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения об увеличении предельных сумм потребительского кредита или предельного лимита кредитования и (или) о сокращении сроков передачи денежных средств заемщику по сравнению с суммами потребительского кредита или лимитами кредитования и (или) сроками, установленными частью 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.13. По строке кода показателя 9.4 отражается информация о кредитах, выданных кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения о предоставлении ей права реализовывать мероприятия по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента на основании собственных методик оценки заключения договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента без учета требований, установленных частью 9^3 статьи 7 Федерального закона № 353-ФЗ.

6.14. По строке кода показателя 9.5 отражается информация о кредитах, отнесенных к IV или V категории качества в соответствии с Положением Банка России № 590-П, по которым в отчетном периоде получены уведомления о кредите без добровольного согласия, включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 9.1–9.4, 9.6, 9.7 раздела 5.

6.15. По строке кода показателя 9.6 отражается информация о кредитах, по которым производилась выдача наличных денежных средств с применением банкоматов и иных технических устройств, включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 9.1–9.5 раздела 5.

6.16. По строке кода показателя 9.7 отражается информация о кредитах, денежные средства по которым выданы посредством кассового обслуживания (за исключением выдачи с применением банкоматов и иных технических устройств), включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 9.1–9.5 раздела 5.

6.17. По строке кода показателя 9.8 отражается информация о кредитах, в отношении которых в дальнейшем не был осуществлен перевод денежных средств (кредитные денежные средства остались в распоряжении заемщика), включая кредиты, отраженные по строкам кодов показателей 9.1–9.7 раздела 5.

6.18. В графах 3 и 4 раздела 5 указывается:

по строке кода показателя 1 – количество заявлений на предоставление кредитов, в отношении которых кредитной организацией отказано клиентам – резидентам Российской Федерации в заключении договоров потребительского кредита по итогам реализации мероприятий по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента (далее – заявления о предоставлении кредитов без добровольного согласия клиента), в рублях и иностранной валюте.

по строкам кодов показателей 4–9.8 – количество кредитов, выданных в течение отчетного квартала, в рублях и иностранной валюте.

6.19. В графах 5 и 6 раздела 5 отражаются:

по строкам кодов показателей 1–3 – данные о сумме денежных средств, запрашиваемой по заявлениям о предоставлении кредитов без добровольного согласия клиента, в рублях и иностранной валюте;

по строкам кодов показателей 4–9.8 – данные об объеме кредитов, выданных в течение отчетного квартала, в рублях и иностранной валюте.

Запрашиваемая сумма денежных средств в заявлениях о предоставлении кредитов без добровольного согласия клиента отражается в графе 6 раздела 5 в рублевом эквиваленте, определяемом по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату отказа в заключении договора потребительского кредита.

Выданные в течение отчетного квартала в иностранной валюте кредиты отражаются в графе 6 раздела 5 в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном квартале (погашен частично) – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101, составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном квартале – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на дату погашения кредита.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам не подлежат отражению в графах 5 и 6 раздела 5, при этом указанные причисления следует указывать в графах 7 и 8 раздела 5.

6.20. В графах 7 и 8 раздела 5 указываются срочная задолженность и просроченная задолженность по кредитам, перенесенные на балансовый счет № 45815 с балансовых счетов № 45502–45509, а также причисленные к основному долгу (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанным задолженностям.

6.21. Данные граф 5–8 раздела 5 приводятся в тысячах рублей с округлением до пяти знаков после запятой по правилам математического округления.».

1.1.59. В форме отчетности 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

подраздел 3.2 раздела 3 изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию;

подраздел 4.2 раздела 4 изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

1.1.60. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»:

в пункте 10 цифры «3–7» заменить цифрами «3–9», цифры «8–12» заменить цифрами «10–16»;

в пункте 11:

в абзаце первом цифры «3–7» заменить цифрами «3–9», цифры «8–12» заменить цифрами «10–16»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета сведения о вкладчике, имеющем в банке одновременно счета эскроу двух или трех категорий (для расчетов по договору участия в долевом строительстве, для расчетов по договору строительного подряда, для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества), учитываются раздельно по каждой категории счетов в соответствующих диапазонах (строках таблицы).»;

пункты 15–17 изложить в следующей редакции:

«15. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 Отчета в графе 4 указывается количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям для расчетов по договору участия в

долевом строительстве, в графе 6 – количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 8 – количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по договору строительного подряда, в графе 9 – количество счетов, открытых индивидуальным предпринимателям для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4, 6 и 8, так и в графы 5, 7 и 9 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4, 6 и 8 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета.

16. При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 4 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 6 – количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 8 – количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору строительного подряда, в графе 9 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4, 6 и 8, так и в графы 5, 7 и 9 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

Значение в графе 3 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4, 6 и 8 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

17. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 Отчета и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 10 указывается общая сумма обязательств по счетам эскроу, в графе 11 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 12 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 13 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 14 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 15 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договору строительного подряда, в графе 16 – общая сумма обязательств по счетам эскроу индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договору строительного подряда. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 11, 13 и 15, так и в графы 12, 14 и 16 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 10 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 11, 13 и 15 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно.»;

в абзаце первом пункта 20 слова «со статьями 11, 13^1 и 13^2» заменить словами «со статьями 11, 13^1, 13^2 и 13^{2-1}».

1.1.61. В форме отчетности 0409350 «Отчет о наличии у кредитной организации неисполненных денежных обязательств и (или) обязанности по уплате обязательных платежей»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.62. Пункт 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409350 «Отчет о наличии у кредитной организации неисполненных денежных обязательств и (или) обязанности по уплате обязательных платежей» после слов «банка-корреспондента» дополнить словами «или филиала иностранного банка – корреспондента, через который иностранный банк осуществляет деятельность на территории Российский Федерации,».

1.1.63. Форму отчетности 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации» признать утратившими силу.

1.1.64. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях»:

в абзацах втором и третьем пункта 1.3 слова «дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров» заменить словами «объявленные дивиденды, рассчитанные на дату определения списка лиц, имеющих право на получение дивидендов в отчетном периоде»;

в абзаце девятом пункта 2.1 слова «объявления на общем собрании акционеров» заменить словами «определения списка лиц, имеющих право на получение дивидендов»;

в пункте 3.7:

в абзаце девятом слова «дивиденды, объявленные в отчетном периоде на общем собрании акционеров, также выраженные» заменить словами «сумма объявленных дивидендов, рассчитанных на дату определения списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, также выраженных»;

в абзаце десятом слова «дивиденды, объявленные в отчетном периоде» заменить словами «сумма объявленных дивидендов, рассчитанных на дату определения списка лиц, имеющих право на получение дивидендов»;

абзац третий пункта 4.15 изложить в следующей редакции:

«Суммы трансграничных переводов, отправителем которых является нерезидент, при заполнении Отчета следует до завершения операции рассматривать как иностранные обязательства уполномоченного банка перед указанным отправителем.».

1.1.65. Пункт 4.12 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409402 «Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации» дополнить абзацем следующего содержания:

«Для отражения по коду «811» сумма вознаграждения платежного агента определяется в соответствии с абзацем шестым пункта 3.7 настоящего Порядка.».

1.1.66. 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) нерезидентов»:

в таблице абзаца первого пункта 2.4:

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «акции» дополнить словом «, доли»;

в графе 2 строки кода «SN3» слова «кредитных организаций – нерезидентов» заменить словами «банков-нерезидентов»;

в графе 2 строки кода «BIL5» слова «иностранного государства» заменить словами «иностранных государств»;

в графе 2 строки кода «DR2» слово «, выпущенные» исключить;

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

«

OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

»;

пункт 2.13 дополнить абзацем следующего содержания:

«Номинальная цена погашенной, но не снятой с учета долговой ценной бумаги считается равной нулю (применяется для составления раздела 2 Отчета).»;

пункт 2.14 дополнить абзацем следующего содержания:

«Рыночная цена погашенной, но не снятой с учета долговой ценной бумаги считается равной нулю (применяется для составления раздела 2 Отчета).».

1.1.67. В форме отчетности 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний»:

в наименовании слова «и вкладами в имущество, совершенных» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами, совершенных»;

в разделе 1:

в наименовании слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в объединенном наименовании граф 5–16 слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

объединенное наименование граф 17–22 дополнить словами «, цифрового финансового актива»;

наименование подраздела 1.1 изложить в следующей редакции: «Операции по выпуску ценных бумаг, цифровых финансовых активов, покупке и продаже ценных бумаг, долей, недвижимого имущества, паев, цифровых финансовых активов, внесению вкладов в имущество, а также операции по договорам с обратной продажей (репо)»;

наименование подраздела 1.2 после слова «бумагам,» дополнить словами «цифровым финансовым активам,».

1.1.68. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний»:

в наименовании и в пункте 1.1 слова «и вкладами в имущество, совершенных» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами, совершенных»;

в пункте 1.4 слова «и вкладами в имущество» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами»;

в пункте 3.1:

в подпункте 3.1.1.1:

абзац первый после слова «основе» дополнить словами «, если иное не предусмотрено настоящим подпунктом»;

абзац седьмой после слова «сделке» дополнить словами «(включая операции на возвратной основе)»;

подпункт 3.1.2 изложить в следующей редакции:

«3.1.2. В разделе 1 отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество, цифровыми финансовыми активами:

выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности (операции займа ценными бумагами или сделки репо). В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, данная операция отражается в Отчете как сделка репо. В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, данная операция отражается в Отчете как сделка займа ценными бумагами;

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

погашение цифровых финансовых активов;

выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

операции по покупке или продаже недвижимого имущества, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве. В случае если при покупке или продаже

недвижимого имущества осуществляется внесение задатка (аванса) или обеспечительного платежа, который по условиям договора будет включен в дальнейшем в сумму оплаты недвижимого имущества, операция по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа подлежит включению в Отчет;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих организаций, государственных органов и органов местного самоуправления);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества и договору об инвестиционной деятельности;

выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, и доходов по иным финансовым инструментам;

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет финансового посредника – резидента (кроме Банков), за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета финансового посредника – резидента (кроме Банков) в пользу нерезидента, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их финансовых посредников – нерезидентов, за исключением

переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от финансового посредника – нерезидента в пользу резидента, за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

уступка прав требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой – нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требования участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И.

В разделе 1 отражаются также премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами.»;

в подпункте 3.1.4:

в абзаце третьем слова «на первичном и вторичном рынках» исключить;

абзацы шестнадцатый – двадцать второй изложить в следующей редакции:

«погашение цифровых финансовых активов;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, и доходов по иным финансовым инструментам;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;

операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также операции, сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«согласованные в рамках исходного договора (контракта) с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1.»;

подпункт 3.1.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с цифровыми финансовыми активами указывается дата зачисления денежных средств на номинальный счет оператора обмена цифровых финансовых активов (дата списания денежных средств с номинального счета оператора обмена цифровых финансовых активов).»;

таблицу подпункта 3.1.7 изложить в следующей редакции:

«

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации	
BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации	
BIL3	Векселя кредитных организаций – резидентов	
BIL4	Векселя прочих резидентов	
BIL5	Векселя иностранных государств	
BIL6	Векселя банков-нерезидентов	
BIL7	Векселя прочих нерезидентов	
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России	Используется для отражения операций с облигациями федеральных органов исполнительной власти, включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации, а также облигациями Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации	
BON3	Облигации кредитных организаций – резидентов	Используется для отражения операций с облигациями кредитных организаций – резидентов. Операции с облигациями государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» по данному коду не отражаются
BON4	Облигации прочих резидентов	Используется для отражения операций с облигациями прочих резидентов, включая облигации государственной

1	2	3
		корпорации развития «ВЭБ.РФ»
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков	
BON6	Облигации банков-нерезидентов	
BON7	Облигации прочих нерезидентов	
DFA1	Цифровые финансовые активы, включающие денежные требования	
DFA2	Цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам	
DFA3	Цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества	
DFA4	Цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг	
DFA5	Цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом	
DGR (OTHER)	Иные цифровые права	
DOL1	Доли в уставном капитале юридических лиц – резидентов (кроме кредитных организаций)	По коду «DOL1» отражаются вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц – резидентов
DOL2	Доли в уставном капитале нерезидентов	По коду «DOL2» отражаются вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц – нерезидентов
DOL3	Операции по договору простого товарищества	
DOL4	Операции между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива); переводы по осуществлению безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе по вкладам учредителей и целевым взносам вкладчиков,	

1	2	3
	являющихся стороной пенсионного договора, предназначенным для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	
DOL5	Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации	
DOL6	Доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов	
DOL7	Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации	
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов	
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов	По коду «DR2» отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги
DS1	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов	
DS2	Депозитные сертификаты банков-нерезидентов	
SS1	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов	
SS2	Сберегательные сертификаты банков-нерезидентов	

1	2	3
ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)	
ENC2	Обездвиженные документарные закладные	
ENC3	Электронные закладные	
ISU	Ипотечные сертификаты участия	
KSU	Клиринговые сертификаты участия	
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)	Используется для отражения других видов ценных бумаг, кроме указанных в настоящей таблице
OTH2	Операции с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно	Используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе)
OTH3	Операции финансовых посредников – резидентов (кроме Банков) со своими клиентами-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме
OTH4	Операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими финансовыми посредниками – нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам	В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным,

1	2	3
		такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме
SHS1	Акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций – резидентов, а также в случаях, когда категория акций кредитной организации – резидента неизвестна
SHS2	Акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные)	
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда категория акций резидента неизвестна
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)	
SHS5	Акции банков-нерезидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда категория акций банка-нерезидента неизвестна
SHS6	Акции прочих нерезидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда категория акций нерезидента неизвестна
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов	
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов	
SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)	
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)	
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов	
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов	
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков-нерезидентов	

1	2	3
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	

»;

подпункт 3.1.9.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«поступление денежных средств от нерезидентов на номинальный счет оператора обмена цифровых финансовых активов.»;

подпункт 3.1.9.2 дополнить абзацем следующего содержания:

«списание денежных средств в пользу нерезидентов с номинального счета оператора обмена цифровых финансовых активов.»;

в подпункте 3.1.11:

в абзаце втором слово «OTH1» заменить словом «OTHER»;

абзац третий после слова «OTH4»,» дополнить словами «DFA1» – «DFA5», «DGR(OTHER)»,»;

в подпункте 3.1.13:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Для операций с цифровыми финансовыми активами указывается цифровой код валюты, в которой осуществляются расчеты по сделкам, совершенным с использованием электронной платформы.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника – резидента, указывается код валюты счета клиента-нерезидента.»;

в подпункте 3.1.18:

в абзаце четвертом слово «пакет» заменить словом «него»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с кодами «DFA1» – «DFA5», «DGR(OTHER)», указанными в графе 4, допускается не заполнять графы 17 и 18 при отсутствии информации.»;

в подпункте 3.1.19:

абзац первый дополнить словами «и цифровыми финансовыми активами»;

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«Для цифровых финансовых активов указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов. В случае если информация отсутствует, графа 19 не заполняется.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в него) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов – резидентов и ипотечных сертификатов участия при заполнении графы 19 используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Реестры».»;

в подпункте 3.1.20:

первое предложение дополнить словами «и цифровыми финансовыми активами»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для цифровых финансовых активов графа 20 заполняется при наличии информации.»;

в подпункте 3.1.21:

первое предложение дополнить словами «и цифровых финансовых активов»;

дополнить предложением следующего содержания: «Для цифровых финансовых активов графа 21 заполняется при наличии информации.»;

в подпункте 3.1.22:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Для цифровых финансовых активов графа 22 заполняется при наличии информации.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Для операций с кодами «DOL3» – «DOL5», «DOL7», «OTH3» и «OTH4», указанными в графе 4, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание «пакет», графа 22 не заполняется.»;

в абзаце десятом подпункта 3.1.23 и в подпункте 3.2.5 слово «OTH1» заменить словом «OTHER».

1.1.69. Форму отчетности 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» изложить в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.70. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц»:

пункты 2.1 и 2.2 изложить в следующей редакции:

«2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в Банк России ежемесячно не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем.

2.2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) представляют следующие уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, указанные в графе 5 таблицы настоящего пункта (далее – уполномоченные банки – операторы платежных систем):

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТО	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	Банковский идентификационный код (БИК)	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	3467	АО КБ «ЮНИСТРИМ»	044525550	«ЮНИСТРИМ»

2	Новосибирск	50	3166-К	РНКО «ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР» (ООО)	045004832	«Золотая корона»
3	Москва	45	2830	АО КБ «Соколовский»	044525901	«Астрасенд»

»;

в пункте 2.3 слова «, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных» исключить;

в пункте 3.2:

перед подпунктом 3.2.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Переводы с использованием сервиса быстрых платежей (СБП) не отражаются в разделе 2.»;

таблицу абзаца тринадцатого подпункта 3.2.1 после строки кода 8b дополнить строкой кода 11 следующего содержания:

« | 11 | Покупка (продажа) цифровой валюты и иностранных цифровых прав | »;

пункты 3.4–3.13 изложить в следующей редакции:

«3.4. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация о распределении объемов трансграничных переводов физических лиц отдельно в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации. В подразделе 4.1 раздела 4 отражается информация о переводах в иностранной валюте, а в подразделе 4.2 раздела 4 – информация о переводах в валюте Российской Федерации. Раздел 4 составляется уполномоченным банком по переводам, включенным в разделы 1–3.

3.5. При заполнении раздела 4 рассчитывается совокупный объем переводов за отчетный период по каждому отдельному физическому лицу. Рассчитанный совокупный объем включается в подходящий интервал объема переводов (графа 2 раздела 4). В дальнейшем в одной строке по графам 2–4 раздела 4 группируются переводы, принимающие одинаковые значения по интервалу объемов переводов, разделам (подразделам) 1–3, направлению перевода соответственно.

3.6. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в разделах 1–3 за предыдущие отчетные периоды (за последние 12 месяцев),

отражаются в указанных разделах за тот период, в котором был осуществлен возврат. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в разделе 4 за предыдущие отчетные периоды, в указанном разделе не отражаются за текущий период.

Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6 разделов 1–3 и граф 2–4 раздела 4) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7–9 разделов 1–3 и графах 5–6 раздела 4. Так же отражаются возвраты ранее отправленных переводов.

В случае если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте с одними и теми же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.

3.7. В графе 2 разделов 1–3 указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации;

переводы в Российскую Федерацию.

3.8. В графе 3 разделов 1–3 указывается один из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
ФЛ	Физические лица
ЮЛ	Юридические лица
Н/Д	Контрагенты, информация о которых отсутствует

Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию – контрагент-перевододатель.

3.9. В графе 4 разделов 1–3 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается трехзначный цифровой код:

страны первоначального банка-перевододателя – для переводов в Российскую Федерацию;

страны конечного банка-переводополучателя – для переводов из Российской Федерации.

В случае если страна банка-перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка-переводополучателя (банка-перевододателя) в графе 4 разделов 1–3 указывается код «999».

В графе 4 разделов 1–3 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.10. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из кодов операций, приведенных в таблице подпункта 3.2.1 пункта 3.2 настоящего Порядка, пояснения к которым даны в главе 4 настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 раздела 2 графа 5 не заполняется.

3.11. В графе 6 разделов 1–3 указывается трехзначный цифровой код валюты перевода в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов, отражаемых в разделе 1).

3.12. В графе 7 разделов 1–3 отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.13. В графе 8 разделов 1–3 отражается общее количество физических лиц, являющихся плательщиками и получателями денежных средств по переводам. В случае если в разделах 1–3 отражена информация о нескольких переводах одного физического лица, она агрегируется (объединяется), то есть каждое отдельное физическое лицо учитывается один раз.»;

дополнить пунктами 3.14–3.21 следующего содержания:

«3.14. В графе 9 разделов 1–3 отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.15. В графе 2 раздела 4 указывается код интервала объемов переводов в зависимости от совокупного объема переводов отдельных физических лиц за отчетный период. Присвоение указанного кода переводам физических лиц производится после учета возвратов.

В графе 2 подраздела 4.1 раздела 4 указываются следующие коды интервалов объемов переводов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	до 10 тысяч долларов США (включительно)
2	от 10 тысяч до 50 тысяч долларов США (включительно)
3	от 50 тысяч до 100 тысяч долларов США (включительно)
4	от 100 тысяч до 500 тысяч долларов США (включительно)
5	от 500 тысяч до 1 миллиона долларов США (включительно)
6	от 1 миллиона до 5 миллионов долларов США (включительно)
7	от 5 миллионов до 10 миллионов долларов США (включительно)
8	более 10 миллионов долларов США

В графе 2 подраздела 4.2 раздела 4 указываются следующие коды интервалов объемов переводов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	до 1 миллиона рублей (включительно)
2	от 1 миллиона до 5 миллионов рублей (включительно)
3	от 5 миллионов до 10 миллионов рублей (включительно)
4	от 10 миллионов до 50 миллионов рублей (включительно)
5	от 50 миллионов до 100 миллионов рублей (включительно)
6	от 100 миллионов до 500 миллионов рублей (включительно)
7	от 500 миллионов до 1 миллиарда рублей (включительно)
8	более 1 миллиарда рублей

3.16. В графе 3 раздела 4 отражается номер подраздела Отчета (1.1, 1.2, 2.1 или 2.2 – для разделов 1 и 2) или номер раздела 3.

3.17. В графе 4 раздела 4 отражается направление перевода, соответствующее направлению перевода, указанному в графе 2 разделов 1–3.

3.18. В графе 5 раздела 4 отражается общее количество физических лиц, являвшихся плательщиками и получателями денежных средств по переводам. В случае если в разделе 4 отражена информация о нескольких переводах одного физического лица, она агрегируется (объединяется), то есть каждое отдельное физическое лицо учитывается один раз.

3.19. В графе 6 раздела 4 отражается общая сумма операций в определяемом интервале объемов переводов на валовой основе. Общая сумма округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты. В графе 6 подраздела 4.1 раздела 4 указывается общая сумма переводов в эквиваленте долларов США. В случае если валюта переводов отличается от долларов США, ее значения предварительно пересчитываются в доллары США на последний день отчетного периода (месяца) по курсу одной иностранной валюты по отношению к курсу другой иностранной валюты, которые рассчитаны по официальным курсам иностранных валют по отношению к российскому рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)». В графе 6 подраздела 4.2 раздела 4 общая сумма переводов указывается в валюте Российской Федерации.

3.20. Для целей составления Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между филиалом отчитывающегося уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1).

3.21. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на день составления Отчета к резидентам или нерезидентам не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц – резидентов.»;

дополнить пунктом 4.13^1 следующего содержания:

«4.13[1]. По коду «11» отражаются трансграничные переводы физических лиц – резидентов, связанные с покупкой (продажей) цифровой валюты и иностранных цифровых прав.».

1.1.71. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»:

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. В графе 2 Отчета указывается наименование:

кредитной организации – резидента в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее соответственно – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности», КГРКО);

кредитной организации – нерезидента – участника системы СВИФТ[1] в соответствии со справочником СВИФТ, других банков-нерезидентов в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в пункте 3 настоящего Порядка;

филиала иностранного банка – в соответствии с реестром лицензий на осуществление банковских операций, выданных Банком России иностранным банкам для осуществления деятельности на территории Российской Федерации через свои филиалы, ведение которого осуществляется Банком России в соответствии со статьей 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (далее – Реестр);

акционерного общества «Национальная система платежных карт» в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы «Мир».

Данные по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до даты исключения записей об их регистрации из КГРКО.

В случае если у иностранного банка отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций для осуществления деятельности на

территории Российской Федерации через свой филиал, данные по указанному филиалу иностранного банка включаются в Отчет до даты внесения сведений о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации филиала иностранного банка в Реестр.

Данные по кредитным организациям (филиалам иностранных банков), записи о регистрации которых исключены из КГРКО (сведения о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации которых внесены в Реестр), должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из КГРКО (о внесении сведений о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации филиала иностранного банка в Реестр). В случае если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям (филиалам иностранных банков) не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.»;

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. В графе 3 Отчета указывается:

для кредитных организаций – резидентов – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО;

для банков-нерезидентов – участников системы СВИФТ – код СВИФТ, для других банков-нерезидентов – код «НР»;

для филиалов иностранных банков – регистрационный номер филиала иностранного банка в соответствии с Реестром;

для ВЭБ.РФ – код «964»;

для акционерного общества «Национальная система платежных карт» в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы «Мир» – код «М».

7. В графе 4 Отчета указывается цифровой код страны места нахождения кредитной организации (филиала иностранного банка) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).»;

абзацы второй и третий пункта 8 после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиалу иностранного банка)»;

пункт 9 после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиалу иностранного банка)»;

в пункте 10:

в абзаце шестом слова «кредитным организациям и обязательства кредитной организации перед другими кредитными организациями» заменить словами «кредитным организациям (филиалам иностранных банков) и обязательства кредитной организации перед другими кредитными организациями (филиалами иностранных банков)»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«В случае заключения сделки репо через брокера на бирже (в том числе если брокером является кредитная организация (филиал иностранного банка) в графах 2–4 Отчета в качестве контрагента по сделке указывается кредитная организация (филиал иностранного банка) – конечный контрагент.»;

в пункте 11:

абзац первый после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиалу иностранного банка)»;

абзацы третий и одиннадцатый после слов «для кредитной организации» дополнить словами «(филиала иностранного банка)»;

пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сумма корректировки, увеличивающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 19 раздела 1 со знаком «+» (плюс); сумма корректировки, уменьшающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 19 раздела 1 со знаком «–» (минус).».

1.1.72. В форме отчетности 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)	Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

после строки 2.2 дополнить строкой 2.2(1) следующего содержания:

«

2.2(1)	получено от филиалов иностранных банков, через которые иностранные банки осуществляют деятельность на территории Российской Федерации				

»;

после строки 4.2 дополнить строкой 4.2(1) следующего содержания:

«

4.2(1)	выдано филиалам иностранных банков, через которые иностранные банки осуществляют деятельность на территории Российской Федерации				

».

1.1.73. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409601 «Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте»:

абзац первый пункта 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Отчет уполномоченного банка, имеющего филиалы (за исключением уполномоченного банка, имеющего подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей), включает в себя:»;

абзац первый пункта 1.5 изложить в следующей редакции:

«1.5. Отчет уполномоченного банка, имеющего подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей, включает в себя:»;

пункт 1.10 изложить в следующей редакции:

«1.10. Поле «Число филиалов, осуществлявших операции с наличной иностранной валютой» заголовочной части Отчета заполняется только уполномоченными банками, имеющими филиалы, в том числе уполномоченными банками, имеющими подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 45 триллионов рублей, 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.»;

пункт 3.5 дополнить подпунктом $3.5.2^1$ следующего содержания:

«$3.5.2^1$. По строке 2.2(1) указывается сумма наличной иностранной валюты, поступившей в кассу уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с филиалами иностранных банков, через которые иностранные банки осуществляют деятельность на территории Российской Федерации.»;

пункт 3.7 дополнить подпунктом $3.7.2^1$ следующего содержания:

«$3.7.2^1$. По строке 4.2(1) указывается сумма наличной иностранной валюты, выданной из кассы уполномоченного банка (его филиала), представляющего Отчет, в результате совершения операций с филиалами иностранных банков, через которые иностранные банки осуществляют деятельность на территории Российской Федерации.»;

в пункте 4.2:

подпункт 4.2.2 изложить в следующей редакции:

«4.2.2. В графе 4 указывается сумма наличной иностранной валюты, купленной у физических лиц за наличную валюту Российской Федерации (включая покупку поврежденных денежных знаков иностранных государств

(группы государств) за наличную валюту Российской Федерации), в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).»;

подпункт 4.2.5 изложить в следующей редакции:

«4.2.5. В графе 7 указывается сумма наличной иностранной валюты, принятой от физических лиц для конверсии, в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).»;

подпункт 4.2.7 изложить в следующей редакции:

«4.2.7. В графе 10 указывается сумма наличной иностранной валюты, проданной физическим лицам за наличную валюту Российской Федерации, в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).»;

подпункт 4.2.10 изложить в следующей редакции:

«4.2.10. В графе 13 указывается сумма выданной по конверсии физическим лицам наличной иностранной валюты в тысячах единиц иностранной валюты с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).».

1.1.74. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них»:

в пункте 1:

первое предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: «В отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный период по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях (филиалах иностранных банков), а также в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее соответственно – ВЭБ.РФ, счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными

организациями (филиалами иностранных банков), а также ВЭБ.РФ в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛОРО»).».

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

«Данные по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до даты исключения записей об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее соответственно – Федеральный закон «О банках и банковской деятельности», КГРКО).

В случае если у иностранного банка отозвана (аннулирована) лицензия на осуществление банковских операций для осуществления деятельности на территории Российской Федерации через свой филиал, данные по указанному филиалу иностранного банка включаются в Отчет до даты внесения сведений о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации филиала иностранного банка в реестр лицензий на осуществление банковских операций, выданных Банком России иностранным банкам для осуществления деятельности на территории Российской Федерации через свои филиалы, ведение которого осуществляется Банком России в соответствии со статьей 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (далее – Реестр).»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Данные по кредитным организациям (филиалам иностранных банков), записи о регистрации которых исключены из КГРКО (сведения о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации которых внесены в Реестр), должны быть исключены из Отчета в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из КГРКО (о внесении сведений о принятии Банком России решения о прекращении действия аккредитации филиала иностранного банка

в Реестр). В случае если по каким-либо причинам данные об операциях с такими кредитными организациями (филиалами иностранных банков) не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.

В Отчет не включается информация о корреспондентских счетах в Банке России.»;

в пункте 4:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«филиала иностранного банка – в соответствии с Реестром;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«других кредитных организаций – нерезидентов – в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении) об установлении корреспондентских отношений.»;

в пункте 5:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«для филиалов иностранных банков – регистрационный номер филиала иностранного банка в соответствии с Реестром;

для других банков-нерезидентов – код «НР»;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«для ВЭБ.РФ – код «964».»;

пункт 6 после слов «кредитная организация» дополнить словами «(филиал иностранного банка)»;

пункт 7 после слов «кредитной организацией» дополнить словами «(филиалом иностранного банка)»;

пункт 8 после слов «кредитным организациям» дополнить словами «(филиалам иностранных банков)»;

абзац второй пунктов 10 и 11 после слов «для кредитной организации» дополнить словами «(филиала иностранного банка)»;

пункт 12^2 дополнить абзацем следующего содержания:

«Сумма корректировки, увеличивающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 17 Отчета со знаком «+» (плюс); сумма корректировки, уменьшающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 17 Отчета со знаком «–» (минус).».

1.1.75. В форме отчетности 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы»:

в графе 2 строки 2 раздела 4 слово «ответственного» исключить;

в разделе 5:

строку 2.1.1.3 изложить в следующей редакции:

«

2.1.1.3	от иных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, из них:			

»;

строку 2.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«

2.2.1.2	от иных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, из них:			

»;

строку 3.1.1.2 изложить в следующей редакции:

«

3.1.1.2	иным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, из них:			

»;

строку 3.1.2 изложить в следующей редакции:

«

3.1.2	выбыло нерезидентам, всего, в том числе:			

»;

строку 3.2.1.2 изложить в следующей редакции:

«

3.2.1.2	иным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, из них:			

».

1.1.76. Абзац второй пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409610 «Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы» изложить в следующей редакции:

«Стоимость драгоценных металлов в разделах 1–4 Отчета указывается в соответствии с учетными ценами на аффинированные драгоценные металлы, установленными Банком России в соответствии с пунктами 2 и 3 Указания Банка России от 10 июля 2024 года № 6799-У «О перечне и видах драгоценных

металлов, в отношении которых устанавливаются учетные цены, и порядке установления учетных цен на драгоценные металлы»[1] (далее – учетные цены на аффинированные драгоценные металлы).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 27 сентября 2024 года, регистрационный № 79607.».

1.1.77. В форме отчетности 0409634 «Отчет об открытых позициях по валютному риску»:

в наименовании графы 14 раздела 2 слова «покрытия валютного риска базовым капиталом» заменить словами «оценки влияния на капитал»;

в наименовании графы 12 раздела 3 слова «в течение периода» исключить;

в графе 2 строки 1 раздела 4 слова «покрытия валютного риска базовым капиталом» заменить словами «оценки влияния на капитал».

1.1.78. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409634 «Отчет об открытых позициях по валютному риску»:

пункты 1.1 и 1.2 изложить в следующей редакции:

«1.1. Отчетность по форме 0409634 «Отчет об открытых позициях по валютному риску» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковскую кредитную организацию, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты (далее соответственно – НКО-ЦД, НКО-ЦК), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), имеющими активы и (или) обязательства, в том числе номинированные в рублях, стоимость которых изменяется при изменении курсов иностранных валют и (или) цен на драгоценные металлы (далее

соответственно – кредитные организации, головные кредитные организации банковских групп).

1.2. Отчет составляется кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, на основе порядка расчета открытых позиций по валютному риску (далее – ОВП), установленного Инструкцией Банка России от 10 января 2024 года № 213-И «Об открытых позициях кредитных организаций по валютному риску»[1] (далее – Инструкция Банка России № 213-И).

Отчет составляется НКО-ЦД и НКО-ЦК на основе порядка расчета ОВП, установленного Указанием Банка России от 16 октября 2024 года № 6902-У «О размерах и порядке учета открытой позиции кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковской кредитной организации – центрального контрагента по валютному риску, требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковской кредитной организации – центрального контрагента при осуществлении учета открытой позиции по валютному риску»[1(1)] (далее – Указание Банка России № 6902-У).»;

дополнить сноской 1(1) следующего содержания:

«[1(1)] Зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2024 года, регистрационный № 80655.»;

в пункте 2.1:

в абзаце первом подпункта 2.1.1 слова «имеются валютные позиции в соответствии с пунктом 1.6 Инструкции Банка России № 213-И» заменить словами «, за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, имеются валютные позиции в соответствии с пунктом 1.6 Инструкции Банка России № 213-И (у НКО-ЦД и НКО-ЦК – в соответствии с пунктом 5 Указания Банка России № 6902-У)»;

в подпункте 2.1.4:

абзац первый дополнить словами «(подпунктами 10.1–10.5 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац второй дополнить словами «(подпунктами 10.1 и 10.2 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац третий после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(подпунктом 10.2.1 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В графах 14–21 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам (производным финансовым инструментам и срочным сделкам, отличным от производных финансовых инструментов), определенным пунктом 2.7 Инструкции Банка России № 213-И (подпунктом 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У) (далее – срочные сделки). Размер позиций по срочным сделкам определяется в соответствии с пунктами 2.7 и 2.8 Инструкции Банка России № 213-И (подпунктами 10.4 и 10.5 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У).»;

в подпункте 2.1.5:

в абзаце первом:

первое предложение дополнить словами «(пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У)»;

второе предложение дополнить словами «(пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложениями 1 и 2 к Указанию Банка России № 6902-У)»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В графах 16 и 19 раздела 1 указывается размер позиций по срочным сделкам, в отношении которых кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) не был проведен анализ на предмет наличия по ним повышенного риска притворности или повышенного риска неисполнения по причине их несоответствия критериям существенности в соответствии с абзацем седьмым пункта 1.5 и подпунктом 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И (абзацем седьмым пункта 4 и подпунктом 4.2 пункта 4 Указания Банка России № 6902-У) (далее – несущественные срочные сделки). В графах 16 и 19 раздела 1 не указывается

размер позиций по несущественным срочным сделкам, соответствующих условиям подпункта 1.5.1 пункта 1.5 Инструкции Банка России № 213-И (подпункта 4.1 пункта 4 Указания Банка России № 6902-У).»;

подпункт 2.1.7 изложить в следующей редакции:

«2.1.7. В графах 12 и 24 раздела 1 указываются следующие значения:

контрольные значения размеров (лимитов) ОВП, если в отношении кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы), за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, установлены контрольные значения размеров (лимитов) ОВП;

значения размеров (лимитов) ОВП, установленные в отношении кредитной организации (банковской группы), за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, в соответствии с Инструкцией Банка России № 213-И (Положением Банка России № 729-П), или значения размеров (лимитов) ОВП, установленные в отношении НКО-ЦД и НКО-ЦК в соответствии с Указанием Банка России № 6902-У, во всех остальных случаях.

В графах 13 и 25 раздела 1 указывается величина превышения данных, отраженных в графах 11 и 23 раздела 1, над данными, отраженными в графах 12 и 24 раздела 1 соответственно. В отсутствие такого превышения указывается «0» (ноль).»;

абзац второй подпункта 2.1.8 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзацем седьмым пункта 4 Указания Банка России № 6902-У)»;

в подпункте 2.1.10:

в абзаце первом слова «по всем вышестоящим строкам» заменить словами «по графам 4–9, 14–21, 26 и 27 всех вышестоящих строк раздела 1 соответственно»;

в абзаце втором слова «Инструкции Банка России № 213-И исходя из всех данных, указанных в графе 22 вышестоящих строк» заменить словами «Инструкции Банка России № 213-И (подпунктом 10.8 пункта 10 Указания

Банка России № 6902-У) исходя из всех данных, указанных в графе 22 вышестоящих строк раздела 1»;

в абзаце третьем слова «Инструкции Банка России № 213-И исходя из всех данных, указанных в графах 10 и 22 вышестоящих строк» заменить словами «Инструкции Банка России № 213-И (подпунктами 10.6 и 10.7 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У) исходя из всех данных, указанных в графах 10 и 22 вышестоящих строк раздела 1»;

абзац первый подпункта 2.1.11 дополнить словами «(пунктом 13 Указания Банка России № 6902-У)»;

в пункте 2.2:

абзац второй подпункта 2.2.3 изложить в следующей редакции:

«На основе данных по графам 4 и 5 раздела 2 осуществляется корректировка размеров позиций, предусмотренная абзацем вторым пункта 2.13 Инструкции Банка России № 213-И (абзацем вторым подпункта 11.2 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У), в целях расчета ОВП для оценки влияния на капитал, указанных в абзаце третьем пункта 2.1 и пункте 2.12 Инструкции Банка России № 213-И (абзаце третьем пункта 9 и абзаце первом пункта 11 Указания Банка России № 6902-У) (далее – ОВП для оценки влияния на капитал).»;

абзац четвертый подпункта 2.2.4 дополнить словами «(абзацем третьим подпункта 11.2 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац третий подпункта 2.2.5 дополнить словами «(абзацем четвертым подпункта 11.2 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац первый подпункта 2.2.6 дополнить словами «(подпунктом 11.4 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У)»;

подпункт 2.2.7 изложить в следующей редакции:

«2.2.7. В графе 14 раздела 2 кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы), за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, отражается отношение величины разницы (в абсолютном выражении) между данными, указанными в графах 3 и 7 раздела 2, к величине,

отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1 на дату, за которую составляется раздел 2.

В графе 14 раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК отражается отношение величины разницы (в абсолютном выражении) между данными, указанными в графах 3 и 13 раздела 2, к величине, отраженной в строке «Скорректированный базовый капитал, тыс. руб.» раздела 1 на дату, за которую составляется раздел 2.»;

подпункт 2.2.9 изложить в следующей редакции:

«2.2.9. В строке «Итого во всех иностранных валютах и золоте» раздела 2 указывается арифметическая сумма данных по всем вышестоящим строкам раздела 2.

В графе 7 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом», графе 10 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» и графе 13 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), за исключением НКО-ЦД и НКО-ЦК, отражаются размеры указанных ОВП, рассчитываемые в соответствии с пунктом 2.14 Инструкции Банка России № 213-И исходя из всех данных, указанных в графах 7, 10 и 13 вышестоящих строк раздела 2 по иностранным валютам и золоту соответственно.

В графе 13 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК отражается размер указанной ОВП, рассчитываемый в соответствии с подпунктом 11.3 пункта 11 Указания Банка России № 6902-У исходя из всех данных, указанных в графе 13 вышестоящих строк раздела 2 по иностранным валютам и золоту. В графе 7 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом» и графе 10 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и

золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» раздела 2 НКО-ЦД и НКО-ЦК указывается «0» (ноль).

Графы 8–14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска базовым капиталом», графы 7–9, 11–14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска основным капиталом» и графы 7–12, 14 по строке «ОВП по всем иностранным валютам и золоту для покрытия валютного риска собственными средствами (капиталом)» раздела 2 не заполняются.»;

абзац первый пункта 2.3 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(пунктом 12 Указания Банка России № 6902-У)»;

в пункте 2.4:

в подпункте 2.4.5:

в таблице абзаца первого:

графу 2 строки кода «REG0» дополнить словами «(абзацем первым пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

графу 2 строки кода «REG1 (agg short)» дополнить словами «(подпунктом 15.1 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

графу 2 строки кода «REG2 (bal short)» дополнить словами «(подпунктом 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

графу 2 строки кода «REG3 (bal long)» дополнить словами «(подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац второй дополнить словами «(абзацах втором и третьем подпункта 15.1 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац третий дополнить словами «(подпункте 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац четвертый дополнить словами «(абзацах втором – четвертом подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

подпункт 2.4.6 изложить в следующей редакции:

«2.4.6. В графе 6 раздела 3 указывается дата, предшествующая дате, указанной в графе 7 раздела 3, на количество последовательных операционных

дней кредитной организации (далее – операционные дни), указанное в абзаце первом пункта 4.3, абзаце первом подпункта 4.3.1, подпункте 4.3.2 или абзаце первом подпункта 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (абзаце первом пункта 15, абзаце первом подпункта 15.1, подпункте 15.2 или абзаце первом подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У), в зависимости от применяемых положений о соблюдении размеров (лимитов) ОВП. Указанное количество последовательных операционных дней включает в себя дату, указанную в графе 7 раздела 3.

В графе 7 раздела 3 указывается дата, за которую составляется раздел 3.»;

в подпункте 2.4.8:

абзац первый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(подпунктом 15.1, 15.2 или 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац второй после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзацем первым пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац третий подпункта 2.4.9 дополнить словами «(абзацем вторым подпункта 15.1, подпунктом 15.2 и абзацем вторым подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

в подпункте 2.4.10:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленные подпунктом 4.3.1 или 4.3.2 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (подпунктом 15.1 или 15.2 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У) (коды «REG1 (agg short)» или «REG2 (bal short)» в графе 5 раздела 3 соответственно), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы коротких позиций. В случае если в отношении превышения размера (лимита) ОВП применяются положения о соблюдении размеров (лимитов) ОВП,

установленные подпунктом 4.3.3 пункта 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У) (код «REG3 (bal long)» в графе 5 раздела 3), в графе 10 раздела 3 указывается изменение суммы длинных позиций.»;

абзац пятый дополнить словами «(абзацем третьим подпункта 15.1, подпунктом 15.2 и абзацем четвертым подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

в подпункте 2.4.11:

абзацы второй и третий дополнить словами «(абзацем третьим подпункта 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац четвертый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(подпунктом 15.3 пункта 15 Указания Банка России № 6902-У)»;

подпункт 2.4.12 изложить в следующей редакции:

«2.4.12. В графе 12 раздела 3 указывается:

значение «0» (ноль), если в соответствии с применяемыми положениями о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленными пунктом 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 15 Указания Банка России № 6902-У), кредитная организация соблюдала размер (лимит) ОВП за дату, за которую составляется раздел 3;

количество операционных дней, в которые кредитная организация не соблюдала размер (лимит) ОВП в соответствии с применяемыми положениями о соблюдении размеров (лимитов) ОВП, установленными пунктом 4.3 Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 15 Указания Банка России № 6902-У), в течение периода, начинающегося с даты, указанной в графе 6 раздела 3, и оканчивающегося датой, указанной в графе 7 раздела 3, во всех остальных случаях.»;

в пункте 2.6:

первое предложение абзаца первого подпункта 2.6.2 после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзацами вторым, третьим и четвертым пункта 16 Указания Банка России № 6902-У)»;

в подпункте 2.6.3:

абзац первый после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзаце втором пункта 16 Указания Банка России № 6902-У)»;

абзац третий после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзацах третьем и четвертом пункта 16 Указания Банка России № 6902-У)»;

в пункте 2.8:

в таблице абзаца первого подпункта 2.8.2:

графу 2 строк кодов «DFI (OPTN)», «DFI (FWD)», «DFI (SWP)», «DFI (OTHER)» после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзаце втором подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У)»;

графу 2 строки кода «SPOT» после слов «Инструкции Банка России № 213-И» дополнить словами «(абзаце третьем подпункта 10.4 пункта 10 Указания Банка России № 6902-У)»;

подпункт 2.8.3 изложить в следующей редакции:

«2.8.3. В графе 3 раздела 5 указывается категория договора (сделки) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
CCR1.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которому (которой) имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У)
CCR1.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск притворности в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 1 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 1 к Указанию Банка России № 6902-У)
CCR2.1	Договор (сделка) (за исключением срочной сделки), по которому (которой) имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с

1	2
	пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У)
CCR2.2	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 2 к Указанию Банка России № 6902-У) исходя из классификации срочной сделки в категорию крайне высокого риска в соответствии с пунктом 9 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 9 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У)
CCR2.3	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 2 к Указанию Банка России № 6902-У) исходя из классификации срочной сделки в категорию высокого риска в соответствии с пунктом 8 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 8 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У) и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 10 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У)
CCR2.4	Срочная сделка, по которой имеется повышенный риск неисполнения в соответствии с пунктом 1.5 Инструкции Банка России № 213-И и приложением 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 4 Указания Банка России № 6902-У и приложением 2 к Указанию Банка России № 6902-У) исходя из классификации срочной сделки в категорию умеренного риска с факторами повышенного риска в соответствии с пунктом 7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 7 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У) и в связи с отсутствием по срочной сделке достаточного покрытия рисков в соответствии с пунктом 10 приложения 2 к Инструкции Банка России № 213-И (пунктом 10 приложения 2 к Указанию Банка России № 6902-У)

»;

подпункт 2.8.8 изложить в следующей редакции:

«2.8.8. В графах 18, 20 и 21 по строке «Итого» раздела 5 указывается арифметическая сумма данных по графам 18, 20 и 21 всех вышестоящих строк раздела 5 соответственно. Графы 17 и 19 по указанной строке раздела 5 не заполняются.»;

в абзаце третьем пунктов 3.1 и 3.3 слова «указанных в пункте 1.1 настоящего Порядка» заменить словами «имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций»;

пункт 3.5 изложить в следующей редакции:

«3.5. Раздел 5 представляется кредитными организациями в Банк России с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 4.6 Инструкции Банка России № 213-И (абзацами вторым и третьим пункта 17 Указания Банка России № 6902-У), за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И (абзаце третьем пункта 16 Указания Банка России № 6902-У), не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И (абзацем третьим пункта 16 Указания Банка России № 6902-У).».

1.1.79. В форме отчетности 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.80. Пункт 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» изложить в следующей редакции:

«7. Отчет составляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.».

1.1.81. Форму отчетности 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409652 «Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов» признать утратившими силу.

1.1.82. В пункте 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 «Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках»:

абзац первый подпункта 6.3 дополнить словами «, предусмотренных абзацем вторым пункта 1.5 Инструкции Банка России № 181-И»;

в подпункте 6.6.2:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«996 – в случае если в качестве нерезидента выступает международная компания или международный фонд, зарегистрированные в порядке редомициляции в соответствии с частью 3 статьи 5, частью 4 статьи 12^2, пунктом 1 части 2 статьи 12^{15} Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

997 – в случае если неизвестна страна места регистрации иностранной компании, филиалы и представительства которой, расположенные на территории Российской Федерации, являются клиентами уполномоченного банка;»;

абзац шестой после слова «международная» дополнить словами «или межправительственная».

1.1.83. Форму отчетности 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках» дополнить графами 17–19 следующего содержания:

«

ИНН контрагента	LEI контрагента	Наименование контрагента
17	18	19

».

1.1.84. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

в абзаце восьмом пункта 2.16 слово «(ЕГРЮЛ)» заменить словами «(далее – ЕГРЮЛ)»;

абзац седьмой пункта 2.22 после слова «(биржи),» дополнить словами «сделке с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке,»;

главу 2 дополнить пунктами 2.24–2.27 следующего содержания:

«2.24. В графах 17–19 Отчета отражается информация по контрагентам – юридическим лицам, по которым не заполняется графа 9 Отчета, и контрагентам – юридическим лицам, которые не являются специализированными организациями.

Графы 17–19 Отчета заполняются только по поставочным сделкам, заключенным на внебиржевом рынке, со сроком расчетов до 15 календарных дней, у которых объем требований или обязательств составляет не менее одного миллиона единиц валюты. По форвардным, фьючерсным контрактам и опционам, а также операциям «валютный своп» графы 17–19 Отчета не заполняются.

В случае отсутствия информации по графам 17 или 18 Отчета в день представления Отчета указанные графы не заполняются. В случае получения информации по графам 17 и 18 Отчета за предыдущие отчетные дни в пределах последних 5 лет уполномоченный банк должен направить в Банк России исправленный Отчет в срок до 5 рабочих дней со дня получения информации путем замены ранее представленного Отчета.

Графа 19 Отчета обязательна для заполнения.

2.25. В графе 17 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) контрагента – юридического лица, являющегося резидентом.

2.26. В графе 18 Отчета указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) контрагента, являющегося нерезидентом.

2.27. В графе 19 Отчета указывается:

для контрагента – юридического лица, являющегося резидентом, – полное фирменное наименование заглавными буквами на русском языке в соответствии с ЕГРЮЛ;

для контрагента – юридического лица, являющегося нерезидентом, – полное наименование на иностранном языке заглавными буквами латинского алфавита в соответствии с учредительными документами.»;

главу 3 дополнить пунктом 3.18 следующего содержания:

«3.18. Графы 17–19 Отчета не заполняются.»;

главу 4 дополнить пунктом 4.14 следующего содержания:

«4.14. Графы 17–19 Отчета не заполняются.».

1.1.85. В форме отчетности 0409702 «Информация о неисполненных сделках»:

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.86. В таблице абзаца первого пункта 3.16 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409702 «Информация о неисполненных сделках»:

графу 2 строки кода «BON1» после слов «исполнительной власти» дополнить словами «Российской Федерации»;

графу 2 строки кода «BON2» дополнить словами «Российской Федерации»;

графу 2 строки кода «SHS7» после слова «Паи» дополнить словом «(акции)»;

в графе 2 строки кода «SHS8» слово «, доли» заменить словом «(акции)»;

графу 2 строк кодов «BIL1» и «BIL2» дополнить словами «Российской Федерации»;

в графе 2 строки кода «BIL5» слова «иностранного государства» заменить словами «иностранных государств»;

строки кодов «DR1», «DR2», «CON» и «WTS» изложить в следующей редакции:

«

DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства
WTS	Залоговые свидетельства (варранты)

»;

после строки кода «WTS» дополнить строками кодов «ENC1», «ENC2» и «ENC3» следующего содержания:

«

ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные

»;

строку кода «ENC» признать утратившей силу;

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

«

OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

».

1.1.87. В форме отчетности 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок»:

в таблице в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов графу «по ОКПО[2]» признать утратившей силу;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить;

в разделе 1:

в подразделе 1.1:

строку 1.8 изложить в следующей редакции:

«

1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента), в том числе по каждой иной российской ценной бумаге:	X	X						

»;

после строки 1.8 дополнить строками следующего содержания:

«

1.8.1	…								
…	…								

»;

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой иностранной ценной бумаге»;

строки

«

2.1	по каждой ценной бумаге:								
…									

»;

изложить в следующей редакции:

«

2.1	…								
…	…								

»;

дополнить строками следующего содержания:

«

3	Цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права, всего, в том числе:	X	X						
3.1	по каждому активу (праву):								
…	…								

»;

в подразделе 1.2:

строку 1.8 изложить в следующей редакции:

«

1.8	иные российские ценные бумаги (в том числе коносаменты, складские свидетельства, опционы эмитента), в том числе по каждой иной российской ценной бумаге:	X	X						

»;

после строки 1.8 дополнить строками следующего содержания:

«

1.8.1	…								
…	…								

»;

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой иностранной ценной бумаге»;

строки

«

2.1	по каждой ценной бумаге:								
…									

»;

изложить в следующей редакции:

«

2.1	…								
…	…								

»;

дополнить строками следующего содержания:

«

3	Цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права, всего, в том числе:	X	X						
3.1	по каждому активу (праву):								
…	…								

»;

в разделе 2:

графу 2 строки 2 дополнить словами «по каждой иностранной ценной бумаге»;

строки

«

2.1	по каждой ценной бумаге:								
…									

»;

изложить в следующей редакции:

«

2.1	…								
…	…								

»;

дополнить строками следующего содержания:

«

3	Цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, иные цифровые права, всего, в том числе:	X	X						
3.1	по каждому активу (праву):								
…	…								

».

1.1.88. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409706 «Сведения об объемах внебиржевых сделок»:

абзац первый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«3. Отчет составляется на основании данных внутреннего учета по всем внебиржевым сделкам (по покупке, продаже ценных бумаг и сделкам репо), заключенным кредитной организацией – профессиональным участником, за исключением сделок с закладными и сделок, обязанность по предоставлению информации о которых в репозитарий установлена для кредитной

организации – профессионального участника в соответствии с пунктом 1 статьи 15^8 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (при наличии) или идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав (при наличии).».

1.1.89. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении депозитарной деятельности и деятельности по инвестиционному консультированию»:

пункт 1.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«Хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), отражается в Отчете в качестве резидента.»;

абзац второй пункта 2.3 дополнить словами «без учета перевода ценных бумаг между счетами депо одного вида, указанного в пункте 3.2 настоящего Порядка, открытыми кредитной организацией – профессиональным участником одному депоненту»;

в пункте 2.4:

абзацы четвертый – восьмой изложить в следующей редакции:

«для резидентов, являющихся хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, – код «995»;

для нерезидентов, являющихся хозяйственными обществами со статусом международной компании, зарегистрированными в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, – код «996»;

для филиалов иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997»;

для международных организаций – код «998»;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код «999».»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если клиент зарегистрирован на территории города Байконура в целях составления Отчета указывается код «643», при этом в графе 4 подраздела 1.1 указывается значение «55».»;

пункт 2.5 изложить в следующей редакции:

«2.5. В графе 4 подраздела 1.1 для клиентов-резидентов (в графе 3 подраздела 1.1 указан код «643»), для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (в графе 3 подраздела 1.1 указан код «995»), указываются в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент-резидент (первые пять разрядов кода субъекта Российской Федерации – для субъектов Российской Федерации, код которых состоит из пяти разрядов). В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован клиент-резидент, указывается значение «00». В случае если клиент-резидент зарегистрирован вне территории Российской Федерации, на территории города Байконура, указывается значение «55».»;

в таблице пункта 3.2:

после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«	TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца »

после строки кода «FAUTHOLDER» дополнить строкой кода «NONOWNER» следующего содержания:

«	NONOWNER	Счет неустановленных лиц »

строку кода «NONE» признать утратившей силу.

1.1.90. В форме отчетности 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности»:

в таблице в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов графу «по ОКПО[2]» признать утратившей силу;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части:

слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

слово «Квартальная» заменить словом «Годовая»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.91. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «квартала, за который представляется Отчет (далее – отчетный квартал)» заменить словами «календарного года, предшествующего дате, на которую представляется Отчет»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Отчет составляется отчитывающимися кредитными организациями ежегодно по состоянию на 1 января (далее – отчетная дата) и представляется в Банк России не позднее 15 февраля. По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату и представляется в Банк России не позднее 15 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.»;

в абзаце четвертом слова «за любой отчетный квартал в течение последних трех лет» заменить словами «в течение последних трех лет, предшествующих отчетной дате,»;

второе предложение абзаца первого пункта 2 изложить в следующей редакции: «В случае временного отсутствия указанных лиц на отчетную дату по строке 1 Отчета учитывается количество лиц, назначенных исполняющими обязанности указанных лиц.».

1.1.92. В форме отчетности 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»:

в разделе 1:

подраздел 1.1 дополнить графой 35 следующего содержания:

«

Счет типа «С»
35

»;

подраздел 1.2 дополнить графой 31 следующего содержания:

«

Счет типа «С»
31

»;

наименование графы 16 подраздела 1.4 изложить в следующей редакции: «Накопленный купонный доход, тыс. руб.»;

раздел 3 дополнить графами 20 и 21 следующего содержания:

«

Код принадлежности контрагента к сектору экономики по сделкам займа ценных бумаг	
переданных	полученных
20	21

»;

подраздел 4.3 раздела 4 после графы 25 дополнить графой 25а следующего содержания:

«

Номер балансового (внебалансового) счета второго порядка
25а

».

1.1.93. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам и цифровым правам»:

пункт 1.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), отражается в Отчете в качестве резидента.»;

в пункте 2.1:

подпункт 2.1.7 изложить в следующей редакции:

«2.1.7. В случае если эмитентом ценных бумаг является хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в графах 9 и 10 указываются ИНН и ОГРН международной компании.»;

абзац второй подпункта 2.1.9 изложить в следующей редакции:

«В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке

редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. В графах 5, 11 и 32 не указывается в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), страна, предоставившая гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страна нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица (физического лица).»;

в таблице подпункта 2.1.13:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«

SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)

»;

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«

WTS	Залоговые свидетельства (варранты)

»;

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«

ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)

»;

строку кода «ISU» изложить в следующей редакции:

«

ISU	Ипотечные сертификаты участия

»;

подпункт 2.1.21 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если по состоянию на отчетную дату в соответствии с полученными отчитывающейся кредитной организацией документами, подтверждающими списание ценных бумаг, ценные бумаги были списаны со счета депо номинального держателя в одном вышестоящем депозитарии, но не зачислены на счет депо номинального держателя в ином вышестоящем

депозитарии, в графах 28–33 необходимо указывать информацию о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны.

При этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в графе 34 информацию о том, что в графах 28–33 указана информация о вышестоящем депозитарии, в котором ценные бумаги были списаны, в связи с отсутствием подтверждающих документов по зачислению ценных бумаг в иной вышестоящий депозитарий (с указанием сведений о вышестоящем депозитарии, в который ценные бумаги должны быть зачислены по состоянию на отчетную дату).»;

дополнить подпунктом 2.1.23 следующего содержания:

«2.1.23. В графе 35 указывается значение «Да» в случае, если номинальному держателю, иностранному номинальному держателю в отчитывающейся кредитной организации открыт счет депо иностранного номинального держателя типа «С» или субсчет депо типа «С», открытый к клиринговому счету депо.»;

в пункте 2.2:

в таблице подпункта 2.2.3:

после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«

TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца

»;

после сроки кода «FAUTHOLDER» дополнить строкой кода «NONOWNER» следующего содержания:

«

NONOWNER	Счет неустановленных лиц

»;

строку кода «NONE» признать утратившей силу;

подпункт 2.2.4 изложить в следующей редакции:

«2.2.4. В графе 13 указывается совокупное количество следующих ценных бумаг, учтенных на счетах (счетах депо), открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии):

принадлежащих на правах собственности юридическим (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы

государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах владельца в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на специальных транзитных счетах депо владельца, открытых отчитывающейся кредитной организацией нерезидентам для учета иностранных ценных бумаг, приобретенных нерезидентами на основании сделок (операций) с иностранными ценными бумагами, предусмотренных пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 8 ноября 2023 года № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг»;

учитываемых на счетах депо депозитарных программ, открытых отчитывающейся кредитной организацией для учета прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента-резидента, размещение и (или) организация обращения которых за пределами Российской Федерации осуществляются посредством размещения в соответствии с иностранным правом депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах доверительных управляющих в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах 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 указанных ценных бумаг на другие счета;

выкупленных эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах депо

эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), являющихся клиентами депозитария, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе учитываемых на казначейских субсчетах депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) к клиринговому счету депо;

находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах клиентов депозитария;

переданных в депозит нотариусу или суду, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании паевого инвестиционного фонда (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на счетах 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 указанных ценных бумаг на другие счета иностранного номинального держателя, на торговых счетах депо иностранного номинального держателя;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе на субсчетах иностранных уполномоченных держателей в рамках открытого клирингового счета депо;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

обособленных на основании федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации;

обособленных на основании предписаний (требований) Банка России;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), кодов типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов стран владельцев счетов депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются юридические лица, указываются в разрезе каждой закладной. Данные по закладным, обязанными лицами по которым являются физические лица, указываются совокупно по всем физическим лицам в разрезе кода валюты закладной, кода страны, резидентами которой являются физические лица, обязанные по закладным, кода типа ценной бумаги (вида финансового инструмента), места хранения закладной.»;

в подпункте 2.2.5:

в таблице абзаца третьего:

после строки кода «S14» дополнить строкой кода «S24» следующего содержания:

«

S24	Физические лица – нерезиденты

»;

строку кода «S2» изложить в следующей редакции:

«

S2	Юридические лица – нерезиденты

»;

в абзаце двадцать третьем слова «(код с кодировкой «S2)» заменить словами «(коды с кодировками «S2» и «S24)»;

абзац второй подпункта 2.2.6 изложить в следующей редакции:

«В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 24 указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если данные о стране владельца счета (счета депо) отсутствуют, указывается код «999».»;

дополнить подпунктом 2.2.7 следующего содержания:

«2.2.7. В графе 31 указывается значение «Да», в случае если депоненту в отчитывающейся кредитной организации открыт счет депо владельца типа «С», счет депо доверительного управляющего типа «С», счет депо иностранного уполномоченного держателя типа «С», счет депо депозитарных программ типа «С», торговый счет депо типа «С» или субсчет депо типа «С», открытый к клиринговому счету депо.»;

в пункте 2.5:

подпункт 2.5.5 после слов «второго порядка» дополнить словами «в соответствии с Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»[1(1)] (далее – Положение Банка России № 809-П)»;

дополнить сноской 1(1) следующего содержания:

«[1(1)] Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130), от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года,

регистрационный № 77022), от 2 сентября 2024 года № 6833-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79687), от 2 ноября 2024 года № 6921-У (зарегистрировано Минюстом России 3 декабря 2024 года, регистрационный № 80448).»;

подпункт 2.5.6 изложить в следующей редакции:

«2.5.6. В графе 16 указывается величина накопленного купонного дохода (уплаченного купонного дохода и начисленного купонного дохода), отраженная на балансе на отчетную дату, в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.»;

подпункты 2.5.10–2.5.12 изложить в следующей редакции:

«2.5.10. В графе 20 указывается категория качества ценных бумаг, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери, в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери»[3] (далее – Положение Банка России № 611-П), пунктом 5 Указания Банка России от 17 апреля 2025 года № 7046-У «О формировании кредитными организациями резервов на возможные потери по отдельным активам и условным обязательствам кредитного характера»[3(1)] (далее – Указание Банка России № 7046-У).

2.5.11. В графе 21 отражается размер расчетного резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 611-П, размер резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с пунктами 13 и 14 Указания Банка России № 7046-У, в процентах от суммы вложений в ценные бумаги (в процентах от расчетной базы резерва на возможные потери) (с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления).

2.5.12. В графе 22 указывается величина резерва на возможные потери по вложениям в ценные бумаги, сформированного в соответствии с главами 2 и 5 Положения Банка России № 611-П, величина резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с пунктами 12–14 Указания Банка

России № 7046-У. В случае если в графах 20–22 указаны значения в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У, в графе 24 указывается «НЗА».»;

дополнить сноской 3(1) следующего содержания:

«[3(1)] Зарегистрировано Минюстом России _____ года, регистрационный № _____.»;

в пункте 2.6:

в графе 2 строки кода «BIL5» таблицы подпункта 2.6.5 слова «иностранного государства» заменить словами «иностранных государств»;

в подпункте 2.6.16 слова «на отчетную дату» заменить словами «пунктом 5 Указания Банка России № 7046-У, на отчетную дату»;

подпункт 2.6.17 изложить в следующей редакции:

«2.6.17. В графе 24 указывается размер фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П, размер сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с пунктами 12–14 Указания Банка России № 7046-У. В случае если в графах 23 и 24 указаны значения в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У, в графе 45 указывается значение «НЗА».»;

таблицу абзаца первого подпункта 2.7.5 пункта 2.7 после строки кода 9 дополнить строкой кода 10 следующего содержания:

«	10	Передан в судебную инстанцию, внесен в депозит нотариуса »

таблицу абзаца первого подпункта 2.8.6 пункта 2.8 после строки кода 9 дополнить строкой кода 10 следующего содержания:

«	10	Передан в судебную инстанцию, внесен в депозит нотариуса »

пункт 2.9 дополнить подпунктом 2.9.8 следующего содержания:

«2.9.8. В графе 20 указывается код сектора экономики контрагента по сделкам займа ценных бумаг, переданных по указанным сделкам, в графе 21 – код сектора экономики контрагента по сделкам займа ценных бумаг, полученных по указанным сделкам, в соответствии с кодами секторов

экономики Российской Федерации, используемых при заполнении графы 23 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета.»;

в пункте 2.10:

абзац второй подпункта 2.10.4 изложить в следующей редакции:

«В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если данные о стране лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, отсутствуют, указывается код «999».»;

подпункт 2.10.10 изложить в следующей редакции:

«2.10.10. В графе 11 указывается уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющее идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании, наличие которого обеспечивается оператором инвестиционной платформы, в которой осуществляется выпуск утилитарных цифровых прав, в отношении которых выдано цифровое свидетельство.»;

в пункте 2.11:

абзац второй подпункта 2.11.5 изложить в следующей редакции:

«В случае если юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является международной организацией, в графе 5 указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если иностранное юридическое лицо,

выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в графе 5 указывается код «995». В случае если иностранное юридическое лицо, выпустившее цифровые финансовые активы или иные цифровые права, является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в графе 5 указывается код «996». В случае если данные о стране лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, утилитарные цифровые права, отсутствуют, указывается код «999».»;

в абзаце первом подпункта 2.11.6 слова «(вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав или цифровых прав)» заменить словами «(вид финансового инструмента, вид цифрового права) (в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав или иных цифровых прав)»;

подпункт 2.11.8 изложить в следующей редакции:

«2.11.8. В графе 8 указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, присвоенный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющее идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании, присвоенное оператором инвестиционной платформы (в случае их присвоения).»;

в пункте 2.13:

подпункт 2.13.2 дополнить словами «, а также стоимость цифровых финансовых активов, выпуск которых не погашен»;

дополнить подпунктом 2.13.2[1] следующего содержания:

«2.13.2[1]. В графе 25а указывается номер балансового счета второго порядка в соответствии с Положением Банка России № 809-П, на котором учтены приобретенные цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права и иные цифровые права (за исключением номеров балансовых счетов второго порядка, на которых учитываются переоценка приобретенных цифровых финансовых активов, корректировки, увеличивающие и уменьшающие стоимость приобретенных цифровых финансовых активов, создаваемые резервы на возможные потери и корректировки резервов на возможные потери), номер внебалансового счета второго порядка в соответствии с Положением № 809-П, на котором учтены выпущенные цифровые финансовые активы, выпуск которых не погашен.».

1.1.94. В форме отчетности 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах»:

наименование после слова «бумагам» дополнить словами «, по цифровым правам»;

таблицу в зоне для размещения кодовых обозначений реквизитов изложить в следующей редакции:

«

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

»;

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово «ОКУД[3]» заменить словом «ОКУД[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.»;

сноску 3 исключить.

1.1.95. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах»:

наименование после слова «бумагам» дополнить словами «, по цифровым правам»;

в пункте 1:

абзац первый после слова «бумагам» дополнить словами «, по цифровым правам»;

подпункт 1.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«Хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), отражается в Отчете в качестве резидента.»;

в пункте 4:

в подпункте 4.1 слово «валюте» заменить словами «единицах валюты»;

подпункт 4.2 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой»;

подпункт 4.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«Количество ценных бумаг, утилитарных цифровых активов, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг, утилитарных цифровых активов, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указываются в виде десятичной дроби с округлением до двадцати знаков после запятой по правилам математического округления. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается.»;

подпункты 4.4 и 4.5 изложить в следующей редакции:

«4.4. В графе 3 раздела 1 и графе 2 раздела 2 указывается полное наименование номинального держателя – депонента отчитывающейся организации в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ.

4.5. В графе 4 раздела 1 и графе 3 раздела 2 указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) номинального держателя – депонента отчитывающейся организации в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ.»;

в таблице подпункта 4.10:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«

SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)

»;

в графе 2 строки кода «SN3» слова «кредитных организаций» заменить словом «банков»;

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«

ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)

»;

в графе 2 строки кода «DGR(UDR_DFA)» слово «включающих» заменить словом «включающие»;

строку кода «OTHER» изложить в следующей редакции:

«

OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

»;

в подпункте 4.11:

абзац второй дополнить словами «в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Для цифровых свидетельств указываются полное наименование юридического лица в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ,

или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП), являющихся лицами, привлекающими инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.»;

абзац четвертый после слов «компании паевого инвестиционного фонда» дополнить словами «в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

абзац второй подпункта 4.12 изложить в следующей редакции:

«В случае если эмитентом ценных бумаг является хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, в графе 11 раздела 1 и графе 10 раздела 2 указывается ОГРН международной компании.»;

пункт 4.13 изложить в следующей редакции:

«4.13. В графе 12 раздела 1 и графе 11 раздела 2 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг (лицо, обязанное по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации. В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», а не код страны, где расположено данное юридическое лицо.»;

подпункт 4.23 изложить в следующей редакции:

«4.23. В графе 21 раздела 2 указывается способ, которым отчитывающейся организацией направлен запрос (требование, сообщение, уведомление) номинальному держателю – депоненту отчитывающейся организации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Почтовое сообщение
2	Электронный документооборот
3	Вручение лично
99	Иное

».

1.1.96. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409714 «Справка о требованиях и обязательствах кредитной организации, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, подлежащих прекращению в течение срока, предусмотренного решением об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»:

в пункте 5:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«в графе 3 раздела 1 Отчета – полное наименование юридического лица в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ);»

в абзаце четвертом слова «с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ)» заменить словами «со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. В случае если клиентом (депонентом) кредитной организации – профессионального участника является индивидуальный предприниматель, графы 4 и 8 раздела 1 Отчета заполняются в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП), графа 5 раздела 1 Отчета заполняется так же, как графа 5 раздела 1 Отчета для клиента (депонента) кредитной

организации – профессионального участника, являющегося юридическим лицом.»;

пункт 11 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой»;

пункт 12 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация об эмитенте ценных бумаг (лице, обязанном по ценным бумагам, лице, привлекающем инвестиции, лице, выпускающем цифровые финансовые активы, векселедателе), являющемся юридическим лицом, указывается в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, о лице, привлекающем инвестиции, лице, выпускающем цифровые финансовые активы, векселедателе, являющихся индивидуальными предпринимателями, – в соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРИП.»;

пункт 20 после слова «указывается» дополнить словом «цифровой».

1.1.97. В форме отчетности 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам»:

в наименовании графы 27 слово «заблокированных» исключить;

в наименовании графы 28 слова «выплат по заблокированным» заменить словами «заблокированных выплат по»;

в наименовании графы 29 слово «заблокированным» исключить;

наименование графы 30 изложить в следующей редакции: «Количество клиентов, единиц».

1.1.98. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409718 «Отчет по заблокированным ценным бумагам»:

в пункте 1.1 слова «, имеющими лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности» исключить;

пункт 1.5 изложить в следующей редакции:

«1.5. В Отчете отчитывающимися кредитными организациями отражается информация о заблокированных ценных бумагах, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации.

В Отчете отчитывающимися кредитными организациями, имеющими лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, отражается информация о ценных бумагах, учет которых осуществляется вышестоящими иностранными организациями, имеющими право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, являющимися конечным местом хранения ценных бумаг, распоряжение которыми ограничено из-за мер ограничительного характера, введенных иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц (далее – меры ограничительного характера), по которым ограничено совершение операций или сделок (далее – заблокированные ценные бумаги), учитываемых отчитывающейся кредитной организацией, имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, на счетах депо или иных счетах (в том числе на счетах, не предназначенных для учета прав на ценные бумаги, на счетах, предназначенных для учета иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг).

В Отчете отражаются сведения о выплатах по ценным бумагам, обязательства по передаче которых не исполнены контрагентами, включая платежных агентов, вышестоящие иностранные организации, имеющие право в соответствии с их личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, иностранных лиц, имеющих право в соответствии с их личным законом осуществлять брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг (далее – контрагенты), в связи с непроведением ими операций с денежными средствами в рублях и иностранной валюте по счетам, открытым центральному депозитарию или отчитывающейся кредитной организации у таких контрагентов, из-за мер ограничительного характера (далее –

заблокированные выплаты по ценным бумагам), подлежащие передаче депонентам отчитывающейся кредитной организации, имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, а также подлежащие передаче самой отчитывающейся кредитной организации.»;

второе предложение абзаца второго пункта 2.8 после слова «если» дополнить словом «иностранное»;

в таблице пункта 2.9:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«

SHS9	Акции банков – нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)

»;

в таблице пункта 2.15:

после строки кода «OWNER» дополнить строкой кода «TRANSITOWNER» следующего содержания:

«

TRANSITOWNER	Специальный транзитный счет депо владельца

»;

после строки кода «FAUTHOLDER» дополнить строкой кода «NONOWNER» следующего содержания:

«

NONOWNER	Счет неустановленного лица

»;

строку кода «NONE» признать утратившей силу;

после строки кода «ESCROW» дополнить строкой кода «WITHDRAWAL» следующего содержания:

«

WITHDRAWAL	Счет хранения ценных бумаг, не предназначенный для учета прав на ценные бумаги (для погашенных ценных бумаг; для ценных бумаг иностранного эмитента, по которым осуществлена автоматическая конвертация)

»;

пункт 2.16 изложить в следующей редакции:

«2.16. В графе 13 Отчета указывается с учетом вида счета депо, открытого в отчитывающейся кредитной организации, совокупное количество следующих заблокированных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату:

принадлежащих на правах собственности юридическим лицам (включая федеральные органы государственной власти Российской Федерации и органы государственной власти субъектов Российской Федерации) и физическим лицам, учитываемых на счетах депо владельцев, торговых счетах депо владельцев, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых владельцам;

учитываемых на специальных транзитных счетах депо владельца, открытых отчитывающейся кредитной организацией нерезидентам для учета иностранных ценных бумаг, приобретенных нерезидентами на основании сделок (операций) с иностранными ценными бумагами, предусмотренных пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 8 ноября 2023 года № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг»;

учитываемых на счетах депо номинальных держателей, счетах депо иностранных номинальных держателей;

учитываемых на счетах (счетах депо) клиентов – доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а также субсчетах депо к клиринговому счету депо, открытых доверительным управляющим;

переданных в депозит нотариуса или суда, учитываемых на депозитных счетах депо;

переданных владельцами в оплату инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов или долей в общем имуществе инвестиционного товарищества, учитываемых на транзитных счетах депо (счетах депо инвестиционного товарищества), открытых отчитывающейся кредитной организацией на имя управляющей компании паевого инвестиционного фонда (уполномоченного управляющего товарища);

учитываемых на клиринговых счетах депо, в том числе ценных бумаг, учитываемых на субсчетах депо номинального держателя к клиринговому счету депо, на субсчетах депо иностранного номинального держателя к клиринговому счету депо;

учитываемых на счетах депо иностранных уполномоченных держателей, торговых счетах депо иностранных уполномоченных держателей;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

учитываемых на счетах депо инвестиционного товарищества;

депонированных по договору эскроу и учитываемых на счетах депо эскроу-агента;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

В графе 13 Отчета указывается совокупное количество заблокированных ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации по состоянию на отчетную дату и учтенных на счетах депо (иных счетах), открытых отчитывающейся кредитной организации в ином депозитарии, иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, в случае если в графе 12 Отчета указан код «000».

В отношении заблокированных выплат по ценным бумагам, погашенным по состоянию на отчетную дату, в графе 13 Отчета указывается значение ноль «0».»;

в пункте 2.18:

абзац первый после первого предложения дополнить предложением следующего содержания: «В случае если в графе 12 Отчета указан код «000», в графе 21 Отчета указывается код «S122».»;

в таблице абзаца третьего:

после строки кода «S14» дополнить строкой кода «S24» следующего содержания:

« | S24 | Физические лица – нерезиденты | »;

строку кода «S2» изложить в следующей редакции:

« | S2 | Юридические лица – нерезиденты | »;

в абзаце двадцать третьем слова «код с кодировкой «S2» заменить словами «коды с кодировками «S2» и «S24»;

второе предложение абзаца второго пункта 2.19 после слова «качестве» дополнить словом «нерезидента –»;

в пункте 2.22 слово «заблокированных» исключить;

пункты 2.23–2.25 изложить в следующей редакции:

«2.23. В графе 28 Отчета указывается сумма заблокированных выплат по ценной бумаге по состоянию на отчетную дату в единицах валюты выплаты с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

В случае если заблокированная выплата по ценной бумаге подлежит передаче в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме, в графе 28 Отчета указывается сумма заблокированных выплат в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам на драгоценные металлы, по состоянию на отчетную дату, при этом отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в графе 34 Отчета информацию о размере заблокированных выплат по ценной бумаге в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме.

2.24. В графе 29 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается трехзначный цифровой код валюты, в которой указана сумма заблокированных выплат по ценной бумаге по состоянию на отчетную дату.

В случае если заблокированная выплата по ценной бумаге подлежит передаче в драгоценных металлах в физической или обезличенной форме, в графе 29 Отчета указывается код валюты «643».

2.25. В графе 30 Отчета указывается количество клиентов, на счетах которых учитываются заблокированные ценные бумаги, количество клиентов, которым подлежат передаче заблокированные выплаты по ценным бумагам.».

1.1.99. Раздел 1 формы отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» изложить в редакции приложения 22 к настоящему Указанию.

1.1.100. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

второе предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: «Значения показателей, за исключением корректирующего коэффициента (β), указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.»;

дополнить предложением следующего содержания: «Значение корректирующего коэффициента (β) указывается в единицах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.»;

абзацы седьмой и девятый дополнить словами «с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Максимальная стоимость i-го имущества в разрезе j-го эмитента или j-го имущества в индивидуальном клиринговом обеспечении, а также ином обеспечении (за исключением коллективного клирингового обеспечения), предназначенном для обеспечения исполнения обязательств участника клиринга (далее – обеспечение), предоставленном участниками клиринга (клиентами участников клиринга), и совокупная стоимость всего обеспечения, предоставленного участниками клиринга (клиентами участников клиринга), с применением ставки индивидуального клирингового обеспечения к указанному имуществу определяются в соответствии с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Максимальная стоимость имущества, составляющего имущественные пулы, в разрезе i-го имущества j-го эмитента или j-го имущества, и совокупная

стоимость имущества, составляющего имущественные пулы, с применением ставки индивидуального клирингового обеспечения к указанному имуществу определяются в соответствии с пунктом 6.3 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Максимальная величина открытой позиции i-го участника клиринга в j-м имуществе (j-м эмитенте), совокупная величина открытых позиций i-го участника клиринга и совокупная величина обеспечения, предоставленного i-м участником клиринга, в том числе за счет клиентов, по пяти участникам клиринга (где i = 1, 2, 3, 4, 5) с максимальной величиной открытой позиции в j-м имуществе (j-м эмитенте) в порядке убывания максимальной величины открытой позиции в j-м имуществе (j-м эмитенте) определяются в соответствии с пунктом 6.4 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей с округлением до двух знаков после запятой по правилам математического округления.

Показатели «$АРС_0$» (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), «$АРБ_0$» (включает кредитные требования к кредитным организациям), «АРМБР» (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), «АРкорп» (включает кредитные требования к юридическим лицам – корпоративным заемщикам), «АРМСП» (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), «$АРЦК_0$» (включает кредитные требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента), «АРФЛ» (включает кредитные требования к физическим лицам, в том числе по ипотечным ссудам), «$АРпр_0$» (включает прочие активы банка), «$БК2_0$» (предусматривает применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка) рассчитываются в соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 199-И, показатель «$ПК2_0$» (величина кредитного риска по операциям

с повышенными коэффициентами риска) рассчитывается в соответствии с подпунктом 3.1.3 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Показатель «Метод» может принимать одно из значений в зависимости от выбранного порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И (стандартный подход), «2» – в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 199-И (финализированный подход).

Показатель «МетодАРФЛ» может принимать одно из значений в зависимости от выбранного порядка расчета показателя «АРФЛ»: «1» – в соответствии с подпунктами 3.3.7.1–3.3.7.3 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И, «2» – в соответствии с подпунктами 3.3.7.5–3.3.7.7 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И.».

1.1.101. В форме отчетности 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

в разделе 1:

подраздел 1.1 дополнить графами 8 и 9 следующего содержания:

«

Уровень риска	Инвестиционный профиль
8	9

»;

в наименовании графы 7 подраздела 1.3 слово «имущества» заменить словом «активов»;

раздел 3 после графы 2 дополнить графой 2а следующего содержания:

«

Размер счета клиента (ИИС)
2а

»;

графу 4 раздела 4 признать утратившей силу;

в разделе 8:

после графы 6 дополнить графой 6а следующего содержания:

«

Вид ПФИ
6а

»;

после графы 8 дополнить графой 8а следующего содержания:

«

Место заключения договора ПФИ
8а

»;

графы 10 и 11 изложить в следующей редакции:

«

Начальная стоимость ПФИ, руб.	Стоимость базисного актива, руб.
10	11

»;

раздел 9 после графы 6 дополнить графой 6а следующего содержания:

«

Код требования (обязательства)
6а

»;

раздел 10 изложить в редакции приложения 23 к настоящему Указанию.

1.1.102. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409724 «Сведения об осуществлении брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

в абзаце третьем пункта 1.8 слово «(ЕГРЮЛ)» заменить словами «(далее – ЕГРЮЛ)»;

в пункте 2.2:

таблицу абзаца первого подпункта 2.2.1 дополнить строками следующего содержания:

«

Уровень риска	
КОУР	Особый
КПУР	Повышенный
КСУР	Стандартный
КНУР	Начальный (не присвоен) – для договоров о брокерском обслуживании
НП	Начальный (не присвоен) – для договоров доверительного управления
Инвестиционный профиль	
XX	Первые две буквы наименования инвестиционного профиля (в случае если наименование инвестиционного профиля состоит из одного слова)
XXXX…	Первые две буквы каждого из слов в наименовании инвестиционного профиля (в случае если наименование инвестиционного профиля состоит из нескольких слов)

»;

в абзаце втором подпункта 2.2.5 слова «и валютой» заменить словами «, драгоценными металлами и иностранной валютой»;

подпункт 2.2.6 изложить в следующей редакции:

«2.2.6. В графе 6 подраздела 1.1 указывается трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является клиент кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с ОКСМ.

Для резидентов Российской Федерации указывается код «643».

Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), указывается код «995».

Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996».

Для филиалов иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997».

Для международных организаций указывается код «998».

В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код «999».

В случае если клиент зарегистрирован на территории города Байконура, в целях составления Отчета указывается код «643», при этом в графе 7 подраздела 1.1 указывается значение «55».»;

дополнить подпунктами 2.2.8 и 2.2.9 следующего содержания:

«2.2.8. В графе 8 подраздела 1.1 указывается уровень риска, присвоенный клиенту кредитной организации – профессионального участника в соответствии с пунктами 28 и 34 Указания Банка России от 12 февраля 2024 года № 6681-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента»[1], с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Особый
2	Повышенный
3	Стандартный
4	Начальный (не присвоен)

В отношении учредителей управления по договорам доверительного управления в рамках деятельности по управлению ценными бумагами указывается код «4».

2.2.9. В графе 9 подраздела 1.1 в отношении учредителей управления по договорам доверительного управления в рамках деятельности по управлению ценными бумагами указывается инвестиционный профиль клиента, определенный в соответствии с главой 1 Положения Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П «О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего»[2] (далее – Положение Банка России № 482-П).»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78736.

[2] Зарегистрировано Минюстом России 4 декабря 2015 года, регистрационный № 39968, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 июня 2024 года № 6781-У (зарегистрировано Минюстом России 2 октября 2024 года, регистрационный № 79679).»;

графу 2 строки кода «ДУ» таблицы подпункта 2.3.1 и графу 2 строки кода 14 таблицы подпункта 2.3.3 пункта 2.3 после слова «организацией,» дополнить словами «не являющейся управляющей компанией,»;

в подпункте 2.4.7 пункта 2.4 слова «имущества, находящегося» заменить словами «активов, находящихся»;

в пункте 4.2:

абзац первый подпункта 4.2.1 изложить в следующей редакции:

«4.2.1. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается значение, соответствующее стоимости активов по всем договорам клиентов, включая требования за вычетом обязательств, в разрезе размеров счетов клиентов, относящихся к одной группе, с использованием следующих кодов:»;

дополнить подпунктом $4.2.1^1$ следующего содержания:

«$4.2.1^1$. В графе 2а раздела 3 Отчета указывается значение, соответствующее стоимости активов клиентов с учетом требований за вычетом обязательств, в разрезе размеров счетов клиентов, относящихся к одной группе, по договорам на ведение индивидуальных инвестиционных счетов с использованием кодов, применяемых в целях заполнения графы 2 раздела 3 Отчета.»;

подпункт 5.2.1 пункта 5.2 признать утратившим силу;

подпункт 6.2.2 пункта 6.2 изложить в следующей редакции:

«6.2.2. В графе 5 раздела 5 Отчета указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла, размещенного во вклад (депозит), в соответствии с Классификатором клиринговых валют.»;

в таблице подпункта 7.2.3 пункта 7.2:

графу 2 строк кодов «SHS5» и «SHS6» дополнить словом «(обыкновенные)»;

после строки кода «SHS8» дополнить строками кодов «SHS9» и «SHS10» следующего содержания:

«

SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)

»;

строку кода «WTS» изложить в следующей редакции:

«

WTS	Залоговые свидетельства (варранты)

»;

строку кода «ENC1» изложить в следующей редакции:

«

ENC1	Документарные закладные (кроме обездвиженных документарных закладных)

»;

строку кода «ISU» изложить в следующей редакции:

«

ISU	Ипотечные сертификаты участия

»;

главу 9 изложить в следующей редакции:

«Глава 9. Составление раздела 8 Отчета

9.1. В разделе 8 Отчета раскрывается информация о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части производных финансовых инструментов (далее – ПФИ).

9.2. Раздел 9 Отчета составляется следующим образом:

9.2.1. В графе 4 раздела 8 Отчета указывается код ПФИ, присвоенный организатором торговли (в том числе иностранным организатором торговли) (при наличии).

9.2.2. В графе 5 раздела 8 Отчета указывается сокращенное наименование (при отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование) организатора торговли (в том числе иностранного организатора торговли).

9.2.3. В графе 6 раздела 8 Отчета указывается наименование (краткое наименование) ПФИ.

9.2.4. В целях составления Отчета в графе 6а раздела 8 Отчета указывается вид ПФИ с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Фьючерс
2	Опцион
3	Своп
4	Форвард
5	Валютный своп
6	Кредитно-дефолтный своп
7	Валютно-процентный своп
8	Процентный своп
99	Иной ПФИ

9.2.5. В графе 7 раздела 8 Отчета указывается количество ПФИ, принадлежащих клиенту кредитной организации – профессионального участника.

9.2.6. В целях составления Отчета в графе 8 раздела 8 Отчета указывается направление сделки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Покупка
2	Продажа

9.2.7. В целях составления Отчета в графе 8а раздела 8 Отчета указывается место заключения договора ПФИ с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На организованных торгах
2	Не на организованных торгах

9.2.8. В графе 9 раздела 8 Отчета для договоров ПФИ, заключаемых не на организованных торгах, указывается справедливая стоимость ПФИ, определенная в соответствии с МСФО (IFRS) 13[1].

В случае если условиями договора по ПФИ предусмотрена уплата вариационной маржи, в графе 9 раздела 8 Отчета указывается стоимость ПФИ, включая ранее полученные (уплаченные) денежные средства.

В случае невозможности определения справедливой стоимости ПФИ на отчетную дату:

по договорам о брокерском обслуживании указывается сумма денежных средств, уплаченная при заключении договора ПФИ, скорректированная на сумму промежуточных платежей, уплаченных (полученных) по договору ПФИ со дня его заключения до отчетной даты, за исключением комиссий и прочих расходов по сделке;

по договорам доверительного управления указывается стоимость ПФИ, определенная с использованием методики оценки стоимости объектов

доверительного управления, установленной внутренними документами отчитывающейся организации в соответствии с пунктом 3.6 Положения Банка России № 482-П.

Для договоров ПФИ, заключаемых на организованных торгах, в графе 9 раздела 8 указывается значение «0» (ноль).

9.2.9. В графе 10 раздела 8 Отчета в отношении договоров ПФИ, заключаемых не на организованных торгах, указывается сумма денежных средств, уплаченная (полученная) при заключении такого договора ПФИ, за исключением комиссии и прочих расходов по сделке.

Для договоров ПФИ, заключаемых на организованных торгах, в графе 10 раздела 8 Отчета указывается значение «0» (ноль).

9.2.10. В графе 11 раздела 8 Отчета в отношении договоров ПФИ, заключаемых не на организованных торгах, указывается рыночная стоимость базисного актива, лежащего в основе ПФИ. Для определения рыночной стоимости базисного актива применяется порядок определения рыночной цены ценных бумаг, установленный на основании абзаца девятого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации.

Для договоров ПФИ, заключаемых на организованных торгах, в графе 11 раздела 8 Отчета указывается значение «0» (ноль).

9.2.11. В целях заполнения раздела 8 Отчета для всех ПФИ, имеющих один базисный актив, значения коротких и длинных позиций ПФИ клиентов не сальдируются.»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства

финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 17 сентября 2024 года № 127н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2024 года, регистрационный № 80431), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 13).»;

в пункте 10.2:

дополнить подпунктом $10.2.3^1$ следующего содержания:

$10.2.3^1$. В графе 6а раздела 9 Отчета указывается идентификационный код требования (обязательства):

по ценным бумагам – значение, присвоенное выпуску ценной бумаги, по которой возникли требования или обязательства клиентов кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с подпунктом 7.2.4 пункта 7.2 настоящего Порядка (при отсутствии у ценной бумаги регистрационного номера выпуска – значение, присвоенное в соответствии с подпунктом 7.2.5 пункта 7.2 настоящего Порядка);

по денежным средствам (включая денежные средства в иностранной валюте) – трехзначный цифровой код валюты, в которой выражены требования или обязательства клиентов кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с ОКВ;

по драгоценным металлам – трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла, в котором выражены требования или обязательства клиентов кредитной организации – профессионального участника, в соответствии с Классификатором клиринговых валют;

по ПФИ – краткий код ПФИ, присвоенный организатором торговли (в том числе иностранным организатором торговли), или краткое наименование ПФИ, присвоенное кредитной организацией – профессиональным участником, по которому возникли требования или обязательства клиентов кредитной организации – профессионального участника;

абзац первый подпункта 10.2.10 изложить в следующей редакции:

«10.2.10. В графе 15 раздела 9 Отчета указывается количество актива, по которому возникло требование или обязательство в отношении требований (обязательств) по сделкам с ценными бумагами.»;

в пункте 11.2:

в подпункте 11.2.3 слова «в соответствии с его учредительными документами» исключить;

подпункты 11.2.11–11.2.16 признать утратившими силу;

в подпункте 11.2.17 цифры «25» заменить цифрами «16»;

в подпункте 11.2.18 цифры «26» заменить цифрами «17»;

в подпункте 11.2.19 цифры «27» заменить цифрами «18»;

подпункт 12.2.1 пункта 12.2 изложить в следующей редакции:

«12.2.1. В графе 4 раздела 11 Отчета указывается трехзначный буквенно-цифровой код остатков драгоценных металлов на счетах внутреннего учета клиентов кредитной организации – профессионального участника в соответствии с Классификатором клиринговых валют.».

1.1.103. Дополнить формой отчетности 0409725 «Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409725 «Сведения о маржинальных сделках клиентов

кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» в редакции приложения 24 к настоящему Указанию.

1.1.104. Пункт 10 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409728 «Сведения о показателях деятельности инфраструктурных организаций финансового рынка» дополнить предложением следующего содержания: «Рыночная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, не обращающегося на организованных торгах, принимается равной нулю.».

1.1.105. В форме отчетности 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»:

в разделе I:

после графы 9 дополнить графами 9.1–9.4 следующего содержания:

«

в том числе стоимость приобретения ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб.	в том числе переоценка ценных бумаг и иного имущества, тыс. руб.	в том числе сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.	в том числе корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
9.1	9.2	9.3	9.4

»;

после графы 16 дополнить графами 17 и 18 следующего содержания:

«

Активы (валюта баланса) участника банковской группы, тыс. руб.	Собственные средства (капитал) участника банковской группы, тыс. руб.
17	18

»;

раздел III после графы 7 дополнить графами 7.1–7.4 следующего содержания:

«

в том числе стоимость приобретения паев паевого инвестиционного фонда, тыс. руб.	в том числе переоценка паев паевого инвестиционного фонда, тыс. руб.	в том числе сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.	в том числе корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
7.1	7.2	7.3	7.4

»;

1.1.106. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 «Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов»:

абзац третий пункта 1 изложить в следующей редакции:

«по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы – нерезидентов и участников группы – международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 290-ФЗ, участники группы – международные компании), связанным с их переоценкой в иностранной валюте) – не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений. Внесение сведений в раздел III Отчета в части изменения удельного веса и (или) балансовой стоимости паев, справедливая стоимость которых определена на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной МСФО (IFRS) 13[1], допускается один раз в месяц по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным (с раскрытием указанной информации в пояснениях в графе 9 раздела III Отчета), не позднее 10 рабочих дней после отчетной даты;»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и

Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 17 сентября 2024 года № 127н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2024 года, регистрационный № 80431), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н.».

пункт 9 дополнить словами «(далее – Положение Банка России № 815-П)»;

абзац третий пункта 10 признать утратившим силу;

пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«Графы 17 и 18 раздела I Отчета заполняются при представлении Отчета по состоянию на 1 января на основании индивидуальных отчетных данных участников банковской группы, не включенных в расчет величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковской группы в соответствии с пунктами 1.3 и 1.11 Положения Банка России № 729-П.»;

в подпункте 16.4 пункта 16:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника

банковской группы, не являющегося акционерным обществом, используются следующие коды:

«

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
DOL1	Доли в уставном капитале юридических лиц – резидентов (кроме кредитных организаций)	По коду «DOL1» отражаются вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц – резидентов
DOL2	Доли в уставном капитале нерезидентов	По коду «DOL2» отражаются вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц – нерезидентов
DOL6	Доли в уставном капитале кредитных организаций – резидентов	

»;

подпункт 20.7 пункта 20 изложить в следующей редакции:

«20.7. В графе 7 указывается стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы.»;

сноску 1 к подпункту 20.7 пункта 20 исключить.

1.1.107. В форме отчетности 0409802 «Консолидированный балансовый отчет»:

после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+, –)
22а

»;

после строки 4.2 дополнить строкой 4.3 следующего содержания:

«

4.3	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 5.3 дополнить строкой 5.4 следующего содержания:

«

5.4	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 6.5 дополнить строкой 6.6 следующего содержания:

«

6.6	цифровые финансовые активы																							

»;

строку 9 изложить в следующей редакции:

«

9	Основные средства, активы в форме права пользования и материальные запасы, в том числе:																							

».

после строки 15.6 дополнить строкой 15.7 следующего содержания:

«

15.7	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 16.6 дополнить строкой 16.7 следующего содержания:

«

16.7	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 31.2 дополнить строкой 31.3 следующего содержания:

«

31.3	денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)																							

»;

в подразделе 1 раздела «Справочно»:

после строки 1.2 дополнить строкой 1.3 следующего содержания:

«

1.3	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 2.3 дополнить строкой 2.4 следующего содержания:

«

2.4	цифровые финансовые активы																							

»;

после строки 3.3 дополнить строкой 3.4 следующего содержания:

«

3.4	цифровые финансовые активы																							

».

1.1.108. В форме отчетности 0409803 «Консолидированный отчет о финансовых результатах»:

в разделе I:

после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+, –)
22а

»;

после строки 1.2.3 дополнить строкой 1.2.4 следующего содержания:

«

1.2.4	от цифровых финансовых активов																							

»;

после строки 1.4.1 дополнить строкой 1.4.1.1 следующего содержания:

«

1.4.1.1	от цифровых финансовых активов																							

»;

после строки 1.4.2 дополнить строкой 1.4.2.1 следующего содержания:

«

1.4.2.1	от цифровых финансовых активов																							

»;

графу 2 строки 2.3 дополнить словами «и цифровым финансовым активам»;

после строки 2.3.1 дополнить строкой 2.3.1.1 следующего содержания:

«

2.3.1.1	цифровым финансовым активам																							

»;

после строки 2.3.2 дополнить строкой 2.3.2.1 следующего содержания:

«

2.3.2.1	цифровым финансовым активам																							

»;

графу 2 строки 6 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 6 дополнить строкой 6.1 следующего содержания:

«

6.1	от операций с цифровыми финансовыми активами																							

»;

графу 2 строки 8 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 8 дополнить строкой 8.1 следующего содержания:

«

8.1	от операций с цифровыми финансовыми активами																							

»;

графу 2 строки 9 дополнить словами «, в том числе:»;

после строки 9 дополнить строкой 9.1 следующего содержания:

«

9.1	от операций с цифровыми финансовыми активами																							

»;

после строки 11 дополнить строкой 11(1) следующего содержания:

«

11(1)	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами																							

»;

в разделе II:

после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+, –)
22а

»;

после строки 6.3 дополнить строкой 6.4 следующего содержания:

«

6.4	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток																							

».

1.1.109. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

раздел I после графы 22 дополнить графой 22а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+, –)
22а

»;

раздел II после графы 21 дополнить графой 21а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+, –)
21а

»;

в разделе III:

после графы 21 дополнить графой 21а следующего содержания:

«

в том числе внутригрупповые корректировки (+,–)
21а

».

1.1.110. Форму отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)» изложить в редакции приложения 25 к настоящему Указанию.

1.1.111. В разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

графу 3 строки 11 после цифр «60805» дополнить цифрами «+ 60807 – 60808»;

в графе 3 строки 13 цифры «+ 60807 – 60808» исключить;

в графе 3 строки 16.1 цифры «+ 30430 + 30431» исключить.

1.1.112. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется на основе Разработочной таблицы для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 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 – отчетность по форме 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).

В случае если остатки по каким-либо статьям Отчета составляют меньше 1 тысячи рублей по данным отчетного периода и данным за предшествующий отчетный год, кредитная организация сама определяет необходимость раскрытия таких статьи в Отчете. При этом нумерация статей должна быть произведена в соответствии с Разработочной таблицей.

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.

Активы и обязательства представляются в Отчете раздельно. Проведение взаимозачета в Отчете, кроме случаев, когда взаимозачет отражает сущность операции или другого события, недопустимо. Отражение активов в Отчете на нетто-основе за вычетом резервов на возможные потери взаимозачетом не является.»;

в пункте 3:

сноску 1 к абзацу первому дополнить словами «, от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года, регистрационный № 77022), от 2 сентября 2024 года № 6833-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79687), от 2 ноября 2024 года № 6921-У (зарегистрировано Минюстом России 3 декабря 2024 года, регистрационный № 80448)»;

абзац четвертый признать утратившим силу;

разработочную таблицу для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) изложить в редакции приложения 26 к настоящему Указанию;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 3 Разработочной таблицы приводятся примерные алгоритмы формирования статей Отчета. Для формирования статей Отчета банками используются расшифровки балансовых счетов отчетности по форме 0409110. Для показателей отчетности по форме 0409110 коду расшифровки предшествует приставка «f110.». Использованные расшифровки отчетности по форме 0409110 дополнительно обеспечивают сопоставимость баланса.».

1.1.113. В форме отчетности 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

раздел 1 изложить в редакции приложения 27 к настоящему Указанию;

после раздела 2 дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«Раздел «Справочно»

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые доходы (расходы)			
2	Возмещение (расход) по налогам			
3	Процентные доходы от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями			
4	Процентные расходы по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями			

».

1.1.114. В разделе 1 разработочной таблицы для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

графу 3 строки 19 после символов и цифр «S211/1.3» дополнить символами и цифрами «– S211/1.4»;

графу 3 строки 21 дополнить символами и цифрами «+ S211/1.4».

1.1.115. В пункте 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

в разработочной таблице для составления отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) абзаца четвертого:

раздел 1 изложить в редакции приложения 28 к настоящему Указанию;

в графе 3 строки 1 раздела 2 цифры «26» заменить цифрами «16»;

дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«

Раздел «Справочно»		
1	2	3
1	Чистые доходы (расходы)	111 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 121 + 122 + 123 + 124 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 +

		136 + 137 + 138 + 139 + 141 + 142 + 143 + 144 + 145 + 146 + 147 + 148 + 149 + 151 + 152 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 161 + 162 + 171 + 172 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 + 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 231 + 232 + 233 + 234 + 235 + 236 + 237 + 238 + 239 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 256 + 257 + 258 + 259 + 261 + 262 + 263 + 264 + 265 + 271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 291 + 292 + 293 + 294 – 311 – 312 – 313 – 314 – 315 – 316 –317 – 318 – 319 – 321 – 322 – 323 – 324 – 325 – 326 – 327 – 331 – 332 – 333 – 334 – 335 – 336 – 337 – 338 – 339 – 341 – 342 – 343 – 344 – 345 – 346 – 347 – 351 – 352 – 353 – 354 – 355 – 356 – 357 – 358 – 359 – 361 – 362 – 363 – 364 – 365 – 366 – 367 – 368 – 369 – 371 – 372 – 373 – 374 – 375 – 376 – 377 – 378 – 381 – 382 – 383 – 384 – 385 – 386 – 387 – 388 – 421 – 422 – 423 – 424 – 431 – 432 – 433 – 434 – 435 – 451 – 452 – 453 – 454 – 455 – 457 – 458 – 461 – 462 – 463 – 464 – 465 – 472 – 473 – 485 – 47401 – 456 (кроме 45606, 45607, 45608, 45609, 45610, 45621, 45622, 45623, 45624, 45625, 45626, 45626, 45627) – 471 (кроме 47108) + f110.S411/4 + f110.S47305/18
2	Возмещение (расход) по налогам	51101 + 51201 – 51202
3	Процентные доходы от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	111 (кроме 11118, 11119) + 112 (кроме 11215, 11216, 11217) + 118 (кроме 11803, 11807) + 121 (кроме 12118, 12119) + 122 (кроме 12215, 12216, 12217) + 131 (кроме 13118, 13119) + 132 (кроме 13215, 13216, 13217) + 138 (кроме 13803, 13807) + 28401 + f110.S278/1.2 – f110.S28401/1.1 – 331 (кроме 33118, 33119) – 332 (кроме 33215, 33216, 33217) – 338 (кроме 33803, 33807) – 341 (кроме 34118, 34119) – 342 (кроме 34215, 34216, 34217) – 346 (кроме 34603, 34607) – 351 (кроме 35118, 35119) – 352 (кроме 35215, 35216, 35217) – 358 (кроме 35803, 35807) + f110.S211/1.2
4	Процентные расходы по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	31104 + 31105 + 312 (кроме 31210, 31211) + 313 (кроме 31315, 31316, 31317) + 314 (кроме 31415, 31416, 31417) + 315 + 316 + 317 + 32104 + 32105 + 322 (кроме 32215, 32216, 32217) + 323 (кроме 32315, 32316, 32317) + 324 + 325 + 36104 + 36105 + 362 (кроме 36210, 36211) + 363 (кроме 36315, 36316, 36317) + 364 (кроме 36415, 36416, 36417) + 365 + 366 + 367 + 47401 – S47401/2.1 – 14104 – 14105 – 142 (кроме 14210, 14211) – 143 (кроме 14315, 14316, 14317) – 144 (кроме 14415, 14416, 14417) – 145 – 146 – 147

»;

в абзаце пятом слова «разделов 1 и 2» заменить словами «разделов 1, 2 и раздела «Справочно».

1.1.116. В форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в разделе 1:

в графе 2 строк 54, 54а и 55 слово «иные» исключить;

строки 56.2 и 56.3 изложить в следующей редакции:

«

56.2	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов				
56.3	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику				

»;

строку 56.4 признать утратившей силу;

в графе 2 строки 72 слово «иные» исключить;

в разделе 1.1:

строки 12.3 и 12.4 изложить в следующей редакции:

«

12.3	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов				
12.4	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику				

»;

строку 12.5 признать утратившей силу.

1.1.117. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в таблице подпункта 4.1 пункта 4:

графу 3 строки 26 изложить в следующей редакции: «2.2.5, 2.2.11, 2.2.12»;

графу 3 строки 41 изложить в следующей редакции: «2.4.2, 2.4.6»;

графу 3 строки 52 (12.1) изложить в следующей редакции: «3.2.1, 3.2.2, 3.2.6»;

в графе 2 строк 54, 54а и 55 слово «иные» исключить;

графу 3 строки 56 изложить в следующей редакции: «3.2.5, 3.2.6, 4.1, 4.2»;

строки 56.2 (12.3) и 56.3 (12.4) изложить в следующей редакции:

«

56.2 (12.3)	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов	4.2.2
56.3 (12.4)	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.1

»;

строку 56.4 (12.5) признать утратившей силу;

в графе 2 строки 72 слово «иные» исключить;

в абзаце первом подпункта 5.3 пункта 5 слова «пункта 15» заменить словами «пункта 16»;

в подпункте 7.1 пункта 7:

абзац восьмой дополнить словами «, или номер документа (договора), являющегося основанием для привлечения инструмента капитала, с указанием его наименования»;

абзац тринадцатый изложить в следующей редакции:

«По строке 7 указывается тип инструмента капитала с использованием следующих значений: «обыкновенные акции», «доли в уставном капитале», «привилегированные акции», «субординированный кредит», «субординированный депозит», «субординированный заем», «субординированный облигационный заем», «вклад в имущество», «безвозмездное финансирование».»;

абзац двадцать третий изложить в следующей редакции:

«для срочных инструментов – дата погашения инструмента в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год (для инструментов, погашение которых осуществляется в соответствии с графиком, указывается ближайшая дата погашения, следующая за отчетной датой);»;

в первом предложении абзаца двадцать восьмого слово «ставка» исключить;

абзац тридцать шестой дополнить предложением следующего содержания: «Для инструмента, по которому по строке 23 указано значение «неконвертируемый», отражается значение «неприменимо».»;

абзац сорок девятый дополнить словами «(по инструменту капитала, по которому по строке 36 указано значение «нет»)».

1.1.118. Графу 2 строк 9.1 и 21.1 формы отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» дополнить словом «(долям)».

1.1.119. В разделе 3 формы отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

наименование раздела изложить в следующей редакции: «Информация о расчете показателя краткосрочной ликвидности (ПКЛ)»;

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции: «Высоколиквидные активы (ВЛА)»;

графу 2 строки 23 изложить в следующей редакции: «Показатель краткосрочной ликвидности (ПКЛ), процентов».

1.1.120. В пункте 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

«9. Раздел 3 Отчета составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)»[2] (далее – Положение Банка России № 421-П) на основе Разработочной таблицы для составления раздела 3 Отчета настоящего пункта и подлежит раскрытию кредитными организациями, которые представляют в Банк России отчетность по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)» (далее – отчетность по форме 0409122).

Показатели раздела 3 Отчета определяются как среднее арифметическое значений соответствующих статей за каждый операционный день квартала в соответствии с Порядком составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»)».»;

сноску 1 к абзацу первому исключить;

сноску 2 к абзацу первому дополнить словами «, от 10 января 2024 года № 6667-У (зарегистрировано Минюстом России 17 апреля 2024 года, регистрационный № 77911)»;

в разработочной таблице для заполнения раздела 3 Отчета:

строку 1 изложить в следующей редакции:

«

1	Высоколиквидные активы (ВЛА)	X	Сумма строк 1.1, 1.2, 1.3 по графе 5 отчетности по форме 0409122

»;

строку 23 изложить в следующей редакции:

«

23	Показатель краткосрочной ликвидности (ПКЛ), процентов	X	На основании строк 1–22 настоящей таблицы с учетом требований Положения Банка России № 421-П

».

1.1.121. В форме отчетности 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

графу 2 строки 1.2.10 дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств»;

строку 3.5 изложить в следующей редакции:

«

3.5	Чистый прирост (снижение) по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), классифицированным в качестве долевых инструментов			

»;

после строки 3.5 дополнить строкой 3.6 следующего содержания:

«

3.6	Итого (сумма строк 3.1–3.5)			

».

1.1.122. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

в абзаце девятом пункта 5 слова «строкам 3.1–3.4а» заменить словами «строкам 3.1–3.5»;

в пункте 6:

в разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы):

графу 2 строки 1.2.10 дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств»;

графу 7 строки 1.2.11 дополнить символами и цифрами «– С43»;

строку 3.5 изложить в следующей редакции:

«

3.5	Чистый прирост (снижение) по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), классифицированным в качестве долевых инструментов	Статья 35 отчетности по форме 0409806				С44 + С45	

»;

после строки 3.5 дополнить строкой 3.6 следующего содержания:

«

3.6	Итого	X	X	X	X	X	Сумма данных по строкам 3.1–3.5

»;

в графе 8 строки 5 цифры «3.5» заменить цифрами «3.6»;

в таблице корректировок:

графу 3 строки 35 после слов «облигационным займам» дополнить словами «, классифицированным в качестве обязательств,»;

дополнить строками 76–78 следующего содержания:

«

76	С43	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
77	С44	Сумма выплаченных в течение отчетного периода процентных (купонных) расходов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) и выпущенным субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов
78	С45	Разность балансовых счетов № 11402 и № 11401 в части переоценки субординированных инструментов, классифицированных в качестве долевых

».

1.1.123. В форме отчетности 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления

государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»:

в наименовании раздела 5 слово «, автономным» исключить;

дополнить разделом 5.1 в редакции приложения 29 к настоящему Указанию.

1.1.124. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»:

в пункте 5:

в абзаце первом слово «семи» заменить словом «восьми»;

абзацы шестой – восьмой изложить в следующей редакции:

«в раздел 5 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям;

в раздел 5.1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) автономным учреждениям (за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям);

в раздел 6 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям;»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«в раздел 7 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям).»;

в подпункте 6.5 пункта 6 цифры «6–7» заменить цифрами «5.1–7».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Строку 1 изложить в следующей редакции:

«

1	Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России (код формы по ОКУД 0409229)	Кредитные организации, кассовое обслуживание внутренних структурных подразделений (внутренних структурных подразделений филиалов) которых проводится с использованием наличных денег, принадлежащих Банку России, – не позднее первого рабочего дня, следующего за отчетным днем	Настоящее Указание

».

1.2.2. Строку 9 изложить в следующей редакции:

«

9	Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации (код формы по ОКУД 0409301)	Кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, – по состоянию на первое, пятое, десятое, пятнадцатое, двадцатое, двадцать пятое числа месяца: разделы 1 и 2 Отчета – не позднее 15 часов 30 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетной датой; разделы 3 и 4 Отчета – не позднее 12 часов 00 минут по московскому времени второго рабочего дня, следующего за отчетной датой. Кредитные организации, включая кредитные организации, уведомленные официальным письмом Банка России о сроках начала представления Отчета на пятидневной основе, на ежемесячной основе, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: разделы 1 и 2 Отчета – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

».

1.2.3. Строку 18 изложить в следующей редакции:

«

18	Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409110)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание

».

1.2.4. Графу 2 строки 20 изложить в следующей редакции: «Информация о расчете величины кредитного риска с применением банковских методик

управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска (код формы по ОКУД 0409113)».

1.2.5. Строки 22 и 23 изложить в следующей редакции:

«

22	Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы) (код формы по ОКУД 0409115)	Отчет (за исключением разделов 1.2 и 1.3) составляется по кредитной организации (банковской группе) в целом и представляется в Банк России: кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации, небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, кредитные организации – расчетные депозитарии), за исключением банков с базовой лицензией, головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; головными кредитными организациями банковских групп (за исключением	Настоящее Указание

		головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями – участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года № 729-П «О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп»[1] либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее – головные кредитные организации субгрупп), – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее двух месяцев года, 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием. Раздел 1.2 составляется по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и кредитных организаций – расчетных депозитариев) в целом и представляется в Банк России: кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием. Раздел 1.3 составляется небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами и кредитными организациями – расчетными депозитариями и представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
23	Данные о концентрации кредитного риска (код формы по ОКУД 0409118)	Кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, 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, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским	Настоящее Указание

		группам, а также головные кредитные организации субгрупп – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам – по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головные кредитные организации субгрупп – по состоянию на 1 января – не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным кварталом	

».

1.2.6. Строки 25–27 изложить в следующей редакции:

«

25	Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III») (код формы по ОКУД 0409122)	По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: кредитные организации (кроме небанковских кредитных организаций) – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание
26	Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (код формы по ОКУД 0409123)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением банков, получивших разрешение на применение ПВР, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банки, получившие разрешение на применение ПВР, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление	Настоящее Указание

		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 пятого 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, – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	
27	Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения (код формы по ОКУД 0409125)	Месячная (в сводном виде) и квартальная (в разрезе видов валют) (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом): кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, 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 девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; банки с базовой лицензией – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом):	Настоящее Указание

		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 девятого 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, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	

».

1.2.7. В графе 3 строки 30:

абзацы двадцатый – двадцать второй изложить в следующей редакции:

«Разделы 9 и 10

Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом):

кредитные организации, за исключением небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом»;

абзацы двадцать третий – двадцать пятый признать утратившими силу.

1.2.8. Строки 30–32 изложить в следующей редакции:

«	30	Информация об обязательных нормативах и других показателях деятельности кредитной организации (код формы по ОКУД 0409135)	Разделы 1–5 Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария), 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое 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, – не позднее десятого 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, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием. Раздел 6	Настоящее Указание

		Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 7 Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации, за исключением головных кредитных организаций банковских групп, составляющих отчетность по форме 0409805, банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Раздел 8 Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Разделы 9 и 10 Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации, за исключением небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее двенадцатого	

		рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
31	Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах (код формы по ОКУД 0409155)	Отчет (кроме раздела 1.2) составляется по кредитной организации в целом (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России: кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями и небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Раздел 1.2 Отчета составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, кредитных организаций – расчетных депозитариев) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России: кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, банков с базовой лицензией, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией при наличии условных обязательств кредитного характера, резерв на возможные потери по которым	Настоящее Указание

		формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	
32	Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации (код формы по ОКУД 0409157)	По состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), за исключением банков с базовой лицензией, – не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банки с базовой лицензией – не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

».

1.2.9. Графу 2 строки 34 после слов «банками-нерезидентами» дополнить словами «, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы».

1.2.10. В графе 3 строки 38:

в абзаце пятом цифру «4» заменить цифрой «5»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«полугодовая (раздел 4) (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным полугодием) – не позднее восемнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием».

1.2.11. Строку 40 признать утратившей силу.

1.2.12. После строки 43 дополнить строкой 43^1 следующего содержания:

«

43^1	Сведения о трансграничных переводах физических лиц (код формы по ОКУД 0409407)	Уполномоченные банки: не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; по состоянию на 1 января – не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание

».

1.2.13. В графе 2 строки 44 слова «и вкладами в имущество, совершенных» заменить словами «, вкладами в имущество и цифровыми финансовыми активами, совершенных».

1.2.14. Строку 49 изложить в следующей редакции:

«

49	Отчет об открытых позициях по валютному риску (код формы по ОКУД 0409634)	Раздел 1 ежемесячно: банками с универсальной лицензией – за последнее число отчетного месяца и за каждый операционный день в течение отчетного месяца – не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией и 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, – за последнее число отчетного месяца и при наличии превышений размеров (лимитов) открытых позиций по валютному риску (далее – ОВП) за каждый операционный день в течение отчетного месяца, в который у кредитной организации имелись такие превышения, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 2 ежемесячно за последнее число отчетного месяца: 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 3 ежемесячно за каждый операционный день в течение отчетного месяца, за который у кредитной организации имелось превышение (превышения) размеров (лимитов) ОВП: банками с универсальной лицензией – не позднее четвертого рабочего дня	Настоящее Указание

		месяца, следующего за отчетным месяцем; банками с базовой лицензией и 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 шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 4 ежемесячно за последнее число отчетного месяца: 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 восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Раздел 5 с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 4.6 Инструкции Банка России от 10 января 2024 года № 213-И «Об открытых позициях кредитных организаций по валютному риску»[1] (далее – Инструкция Банка России № 213-И): кредитными организациями, за исключением небанковской кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И, – не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 4.5 Инструкции Банка России № 213-И.	

		Раздел 5 с периодичностью, установленной абзацами вторым и третьим пункта 17 Указания Банка России от 16 октября 2024 года № 6902-У «О размерах и порядке учета открытой позиции кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковской кредитной организации – центрального контрагента по валютному риску, требованиях к деятельности кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковской кредитной организации – центрального контрагента при осуществлении учета открытой позиции по валютному риску»[2] (далее – Указание Банка России № 6902-У): небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария, и небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами – за каждый операционный день превышений, указанных в абзаце третьем пункта 16 Указания Банка России № 6902-У, – не позднее чем через 10 рабочих дней после дня возникновения оснований для представления раздела 5 в соответствии с абзацем третьим пункта 16 Указания Банка России № 6902-У. Разделы 1 и 2 на консолидированной основе: по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября: головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам – не позднее десятого рабочего дня второго	

		месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января: головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом	

»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«[2] Зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2024 года, регистрационный № 80655.».

1.2.15. В графе 3 строки 58^{1} слова «имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности,» исключить.

1.2.16. После строки 58^{1} дополнить строкой 58^{1-2} следующего содержания:

«

58^{1-2}	Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании (код формы по ОКУД 0409725)	Месячная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем): кредитные организации – профессиональные участниками рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности (за исключением кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, не определивших ни по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России № 481-П, в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также кредитных организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, получивших в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника	Настоящее Указание

		рынка ценных бумаг), – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Квартальная (по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности, не определившие ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – профессионального участника, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, получившие в текущем или предыдущем календарном году впервые выданную лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По требованию Банка России – по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату – не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России	

».

1.2.17. Строку 71 изложить в следующей редакции:

«

71	Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)	По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября: системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»[1] (далее – Положение Банка России	Настоящее Указание

	(код формы по ОКУД 0409121)	№ 596-П) установлено требование по расчету норматива Н29, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28 (за исключением системно значимых кредитных организаций, имеющих более 100 дочерних организаций), – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, имеющие более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января: системно значимые кредитные организации, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н29, – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; системно значимые кредитные организации, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, в отношении которых Положением Банка России № 596-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н28, – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом	

»;

сноску 1 дополнить словами «, от 11 января 2024 года № 6668-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2024 года, регистрационный № 77264)».

1.2.18. Строку 80 признать утратившей силу.

1.2.19. Строку 84 признать утратившей силу.

1.2.20. Абзац первый графы 2 строки 90 изложить в следующей редакции:

«Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций и аудиторское заключение по ней либо иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (в случае проведения аудита или иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности) (в электронном виде):».

1.2.21. Строку 91 изложить в следующей редакции:

«

91	Промежуточная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней либо иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (в случае проведения аудита или иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности) (в электронном виде). Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	По состоянию на 1 июля: кредитные организации (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, не являющихся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами или небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности; по состоянию на 1 апреля, 1 октября: кредитные организации (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, не являющихся небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами или небанковской кредитной организацией, которой присвоен статус центрального депозитария), не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп и участниками банковских групп, учредительными документами	Настоящее Указание; Указание Банка России от 31 октября 2024 года № 6916-У «О порядке и сроках представления кредитными организациями финансовой отчетности, а также сведений о ее раскрытии»[1] (далее – Указание Банка России № 6916-У); Указание Банка России № 5227-У

		которых предусмотрено раскрытие промежуточной финансовой отчетности, – в течение 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной финансовой отчетности	

»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 24 декабря 2024 года, регистрационный № 80728.».

1.2.22. Абзац первый графы 2 строки 92 изложить в следующей редакции:

«Промежуточная консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение по ней либо иной документ в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (в случае проведения аудита или иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности) (в электронном виде).».

1.2.23. Строку 99 изложить в следующей редакции:

«

99	Сведения о наступлении риск-событий оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420720)	Кредитные организации, являющиеся операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторами обмена цифровых финансовых активов, – ежеквартально по состоянию на последний календарный день квартала: за I, II, III кварталы – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты; за IV квартал – не позднее 45 календарных дней после отчетной даты	Указание Банка России от 10 июля 2024 года № 6798-У «О порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ, а также о порядке сообщения операторами

			инвестиционных платформ, операторами финансовых платформ, операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторами обмена цифровых финансовых активов Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»[1] (далее – Указание Банка России № 6798-У)

»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«[1] Зарегистрировано Минюстом России 2 ноября 2024 года, регистрационный № 80008.».

1.2.24. Строку 100 изложить в следующей редакции:

«

100	Сведения об осуществлении деятельности оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператором обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420723)	Кредитные организации, являющиеся операторами информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторами обмена цифровых финансовых активов, – ежеквартально по состоянию на последний календарный день квартала вместе с показателями отчетности по форме 0420724: за I, II, III кварталы – не позднее 30 календарных дней после отчетной даты; за IV квартал – не позднее 45 календарных дней после отчетной даты	Указание Банка России № 6798-У

».

1.2.25. Строку 100[1] признать утратившей силу.

1.2.26. Графу 2 строки 103 после слова «бумагам» дополнить словами «, по цифровым правам».

1.2.27. После строки 105 дополнить строкой 105^1 следующего содержания:

«

105^1	Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409212)	Кредитные организации, осуществляющие операции с наличными деньгами, – по состоянию на 1 января – не позднее 15 февраля	Настоящее Указание

».

1.2.28. Строку 106 изложить в следующей редакции:

«

106	Справка о внутреннем контроле в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409639)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, – не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание

».

1.2.29. После строки 106 дополнить строкой 106^1 следующего содержания:

«

106^1	Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности (код формы по ОКУД 0409708)	Кредитные организации, осуществляющие деятельность по инвестиционному консультированию, имеющие лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности: по состоянию на 1 января – не позднее 15 февраля; по требованию Банка России – по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату – не позднее 15 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России	Настоящее Указание

».

1.2.30. Абзац второй графы 4 строки 113 изложить в следующей редакции:

«Указание Банка России № 6916-У;».

1.2.31. Строку 116 изложить в следующей редакции:

«

116	Сведения об аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы (код формы по ОКУД 0409024)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, в срок не позднее 5 рабочих дней после даты: заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – стандарты аудиторской деятельности, аудиторская проверка); заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки; получения аудиторского заключения или иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности. В случае изменения сведений, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, – не позднее 15 календарных дней после дня наступления соответствующих событий или после дня, когда кредитной организации стало известно об их наступлении	Настоящее Указание

».

1.2.32. В графе 3 строки 120:

в абзаце третьем слова «пунктом 9 Положения Банка России от 17 апреля 2019 года № 683-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»[2]» заменить словами «пунктом 13 Положения Банка России от 30 января 2025 года № 851-П «Об установлении обязательных для кредитных организаций, иностранных банков, осуществляющих деятельность на

территории Российской Федерации через свои филиалы, требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента»[2]»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«[2] Зарегистрировано Минюстом России 6 марта 2025 года, регистрационный № 81462.».

1.2.33. В графе 3 строки 127:

в абзаце третьем слово «сведений;» заменить словами «сведений. Внесение сведений в раздел III Отчета в части изменения удельного веса и (или) балансовой стоимости паев, справедливая стоимость которых определена на основе исходных данных первого уровня иерархии справедливой стоимости, установленной МСФО (IFRS) 13[1], может осуществляться один раз в месяц по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным (с раскрытием указанной информации в пояснениях в графе 9 раздела III Отчета), не позднее 10 рабочих дней после отчетной даты;»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 17 сентября 2024 года № 127н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2024 года, регистрационный № 80431), с поправками, введенными в действие на

территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н.».

1.2.34. Строки 133 и 134 признать утратившими силу.

1.2.35. Строку 135 изложить в следующей редакции:

«

135	Реестр контрагентов оператора инвестиционной платформы, оператора финансовой платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов (код формы по ОКУД 0420724)	Кредитные организации, являющиеся операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторами обмена цифровых финансовых активов, – вместе с показателями отчетности по форме 0420723	Указание Банка России № 6798-У

».

1.2.36. В строке 144:

абзац второй графы 3 изложить в следующей редакции:

«по запросу Банка России, в том числе в виде машиночитаемого документа;»;

в сноске 1 слова «и форматы» заменить словами «, форматы и правила».

1.2.37. Дополнить строкой 149 следующего содержания:

«

149	Информация из систем внутреннего учета (электронной базы данных внутреннего учета) кредитной организации – профессионального участника рынка ценных бумаг, включая информацию из	Кредитные организации – профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензии на осуществление брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами: по запросу Банка России; в связи с проведением проверок – по запросам Банка России,	Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»; Положение Банка России от 31 января 2017 года № 577-П «О правилах ведения внутреннего учета

	автоматизированных банковских и (или) информационных систем, автономных компьютерных систем и отдельных компьютеров кредитной организации – профессионального участника рынка ценных бумаг (ее филиала) (в электронной форме, в составе и форматах, установленных Банком России)[1]	уполномоченных представителей (служащих) Банка России (в том числе на основании уведомлений о проведении проверок, реестров требований рабочей группы), направляемым в соответствии с порядком проведения проверок, установленным Банком России в соответствии с частью четвертой статьи 73 и частью второй статьи 76[5] Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»	профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими брокерскую деятельность, дилерскую деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами»[2]; настоящее Указание

»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«[1] Состав и форматы представления учетно-операционной и иной информации публикуются на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».

[2] Зарегистрировано Минюстом России 22 мая 2017 года, регистрационный № 46772, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 24 декабря 2018 года № 5034-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53514), от 13 августа 2020 года № 5531-У (зарегистрировано Минюстом России 15 сентября 2020 года, регистрационный № 59885).».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 1 июля 2025 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1–1.1.9, 1.1.11–1.1.32, 1.1.35–1.1.68, 1.1.71–1.1.82, 1.1.85–1.1.109, 1.1.111, 1.1.114, 1.1.116–1.1.124, 1.2.1–1.2.6, 1.2.8–1.2.11, 1.2.13–1.2.17, 1.2.19–1.2.37 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2026 года.

Подпункты 1.1.10, 1.1.110, 1.1.112, 1.1.113 и 1.1.115 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2027 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ

по состоянию на «__» _____ _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[2] 0409024
На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке
1	2	3	4	5

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки				Дата составления аудиторского заключения	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период
дата заключения	номер	дата окончания действия	стоимость аудиторских услуг, руб.			
6	7	8	9	10	11	12

Мнение, выраженное в аудиторском заключении	Сведения о руководителе аудита, подписавшем аудиторское заключение			Сведения о руководителе аудиторской организации или уполномоченном им лице, подписавшем аудиторское заключение			Примечание
	фамилия, имя, отчество (при наличии)	основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудитора	номер квалификацион-ного аттестата аудитора	фамилия, имя, отчество (при наличии)	основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудитора	номер квалификацион-ного аттестата аудитора	
13	14	15	16	17	18	19	20

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409024 «Сведения об аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы»

1. Отчетность по форме 0409024 «Сведения об аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющимися головными кредитными организациями банковских групп, и представляется в Банк России в срок не позднее 5 рабочих дней после даты:

заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – стандарты аудиторской деятельности, аудиторская проверка);

заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

получения аудиторского заключения или иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее при совместном упоминании – аудиторское заключение).

В случае изменения сведений, содержащихся в Отчете, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, кредитные организации представляют Отчет не позднее 15 календарных дней после дня наступления соответствующих событий или после дня, когда кредитной организации стало известно об их наступлении. При этом дату наступления событий или дату, когда кредитной организации стало известно об их наступлении, следует отразить в графе 20 Отчета.

В случае если Отчет представляется кредитной организацией в связи с заключением договора (дополнительного соглашения к договору) с

аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, графы 10–19 Отчета не заполняются.

В случае если Отчет представляется кредитной организацией в связи с получением аудиторского заключения, аудиторское заключение с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено, подписанное в соответствии с частью 1 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее – Федеральный закон № 63-ФЗ), представляется в виде пакета электронных документов, предусмотренного частью 4 статьи 6 Федерального закона № 63-ФЗ, в сроки, указанные в приложении 2 к настоящему Указанию.

2. В графе 2 Отчета приводится полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия указанного в Отчете договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, в Отчете указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ.

4. В графе 4 Отчета указывается основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, ведение которого осуществляется в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций).

5. В графе 5 Отчета указывается вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке (далее – вид отчетности), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
2	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
3	Годовая консолидированная финансовая отчетность
4	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность
5	Годовая финансовая отчетность
6	Промежуточная финансовая отчетность

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

6. В графе 6 Отчета указывается дата заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

7. В графе 7 Отчета указывается номер договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки; в случае его отсутствия указывается значение «б/н».

8. В графе 8 Отчета указывается дата окончания действия договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

В случае если в дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки не указана дата окончания его действия, указывается дата окончания действия договора с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки.

В случае если в договоре с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки не указана дата окончания его действия, указывается последний календарный день года, в котором кредитной организации будут переданы последние результаты оказания аудиторских услуг по договору с аудиторской организацией.

При заполнении граф 6, 8 и 10 Отчета даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9. В графе 9 Отчета указывается размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором (дополнительным соглашением к договору) с аудиторской организацией на проведение

аудиторской проверки, выраженный в рублях с точностью до двух знаков после запятой (с округлением по правилам математического округления).

В случае если в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, графа 9 Отчета заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки вида отчетности. Сумма значений по видам отчетности должна быть равна стоимости аудиторских услуг, указанной в договоре (дополнительном соглашении к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 6–9 Отчета сведения по договору на проведение аудиторской проверки и дополнительному соглашению к такому договору отражаются отдельными строками.

10. В графе 10 Отчета указывается дата составления аудиторского заключения, полученного кредитной организацией.

11. В графе 11 Отчета указывается отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
12	Год
9	Девять месяцев
6	Первое полугодие
3	Первый квартал
i	Иной период

12. В графе 12 Отчета указывается иной период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, и отражаются обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае если в графе 11 указан код «i»).

13. В графе 13 Отчета указывается выраженное в аудиторском заключении мнение (вывод) об отчетности с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Немодифицированное мнение (немодифицированный вывод)
2	Мнение (вывод) с оговоркой
3	Отрицательное мнение (отрицательный вывод)
4	Отказ от выражения мнения (вывода)

14. В графах 14–19 Отчета указываются сведения о руководителе аудита и руководителе аудиторской организации или уполномоченном им лице, подписавшем аудиторское заключение.

При наличии у руководителя аудита и руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, нескольких квалификационных аттестатов аудитора в графах 16 и 19 Отчета указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX».

В случае если руководитель аудита является руководителем аудиторской организации или уполномоченным им лицом, подписавшим аудиторское заключение, сведения о нем указываются как в графах 14–16, так и в графах 17–19 Отчета.

При представлении Отчета в случае получения иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, в котором информация о руководителе аудита отсутствует, графы 14–16 не заполняются.

15. В графе 20 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, не нашедшие отражения в графах 2–9 Отчета (в том числе сведения о причинах замены аудиторской организации, заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки), а также изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение (модифицированный вывод) о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении

выражено модифицированное мнение (модифицированный вывод) и включение в аудиторское заключение раздела (разделов) «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», «Важные обстоятельства», «Прочие сведения» (в случае наличия в аудиторском заключении такого раздела (таких разделов).».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Глава 2. Случаи, сроки представления Отчета и круг лиц, в отношении которых представляется Отчет

2.1. Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) и направляется в Банк России в день представления в соответствии с пунктом 7.2 Инструкции Банка России от 2 апреля 2010 года № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций»[1] (далее – Инструкция Банка России № 135-И) документов для подтверждения фактической оплаты уставного капитала созданной путем учреждения кредитной организации (вне зависимости от организационно-правовой формы).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации.

[1] Зарегистрирована Минюстом России 22 апреля 2010 года, регистрационный № 16965, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 декабря 2010 года № 2531-У (зарегистрировано Минюстом России 17 декабря 2010 года, регистрационный № 19217), от 17 мая 2011 года № 2638-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2011 года, регистрационный № 21033), от 15 сентября 2011 года № 2698-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2011 года, регистрационный № 21869), от 22 июля 2013 года № 3029-У (зарегистрировано Минюстом России 5 ноября 2013 года, регистрационный № 30308), от 26 ноября 2013 года № 3124-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2013 года, регистрационный № 30818), от 25 ноября 2014 года № 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный № 35134), от 24 мая 2015 года № 3647-У (зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2015 года, регистрационный № 37658), от 21 марта 2016 года № 3982-У (зарегистрировано Минюстом России 13 апреля 2016 года, регистрационный № 41783), от 24 апреля 2017 года № 4359-У (зарегистрировано Минюстом России 22 мая 2017 года, регистрационный № 46779), от 11 августа 2017 года № 4487-У (зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48750), от 5 октября 2018 года № 4925-У (зарегистрировано Минюстом России 11 октября 2018 года, регистрационный № 52404), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 24 марта 2020 года № 5421-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2020 года, регистрационный № 58209), от 12 апреля 2021 года № 5776-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63865), от 19 августа 2021 года № 5897-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65094).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации, если доля акционера (участника) кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.2. КО-ООО включает в Отчет следующие сведения и представляет его в Банк России в следующие сроки:

2.2.1. КО-ООО представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 17.11 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых для государственной регистрации изменений, вносимых в устав КО-ООО, связанных с увеличением уставного капитала КО-ООО.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала КО-ООО на дату завершения оплаты долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения обо всех участниках КО-ООО (с учетом увеличения уставного капитала КО-ООО) на дату завершения оплаты долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения о контролере участника КО-ООО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника КО-ООО, в случае осуществления контроля:

в отношении участника КО-ООО, владеющего более чем 10 процентами долей КО-ООО;

в отношении участника КО-ООО, владеющего 10 и менее процентами долей КО-ООО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника КО-ООО, если доля участника КО-ООО в уставном капитале КО-ООО составляет:

более 10 процентов долей КО-ООО;

10 и менее процентов долей КО-ООО (в случае если участник КО-ООО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО).

2.2.2. При наличии в течение календарного квартала изменений состава участников КО-ООО, размера их долей в уставном капитале КО-ООО, процента голосующих долей, принадлежащих участникам КО-ООО, состава контролеров участников КО-ООО, лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника КО-ООО / контролера участника КО-ООО, и (или) изменений сведений о субъектах, содержащихся в разделах 1–3 Отчета, не учтенных при направлении последнего Отчета в соответствии с подпунктом 2.2.4 настоящего пункта, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом,

КО-ООО представляет Отчет в Банк России не позднее двадцатого рабочего дня, следующего за отчетным кварталом.

В Отчет включаются сведения об участниках, доля которых в уставном капитале КО-ООО составляет более одного процента либо один и менее процента, но которые входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения о контролере участника КО-ООО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника КО-ООО, в случае осуществления контроля:

в отношении участника КО-ООО, владеющего более чем 10 процентами долей КО-ООО;

в отношении участника КО-ООО, владеющего 10 и менее процентами долей КО-ООО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника КО-ООО, если доля участника КО-ООО в уставном капитале КО-ООО составляет:

более 10 процентов долей КО-ООО;

10 и менее процентов долей КО-ООО (в случае если участник КО-ООО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО).

2.2.3. КО-ООО представляет Отчет в Банк России в течение 20 рабочих дней после дня проведения очередного заседания общего собрания участников КО-ООО (принятия единственным участником КО-ООО решения, которым утверждаются годовые результаты деятельности КО-ООО).

Отчет составляется на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в очередном заседании общего собрания участников КО-ООО

(на дату принятия единственным участником КО-ООО решения, которым утверждаются годовые результаты деятельности КО-ООО).

В Отчет включаются сведения обо всех участниках (единственном участнике) КО-ООО на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в очередном заседании общего собрания участников КО-ООО (на дату принятия единственным участником КО-ООО решения, которым утверждаются годовые результаты деятельности КО-ООО).

В Отчет включаются сведения о контролере участника КО-ООО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера участника КО-ООО, в случае осуществления контроля:

в отношении участника КО-ООО, владеющего более чем 10 процентами долей КО-ООО;

в отношении участника КО-ООО, владеющего 10 и менее процентами долей КО-ООО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа участника КО-ООО, если доля участника КО-ООО в уставном капитале КО-ООО составляет:

более 10 процентов долей КО-ООО;

10 и менее процентов долей КО-ООО (в случае если участник КО-ООО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей КО-ООО).

2.2.4. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 6 Отчета (необходимости включения сведений в раздел 6 Отчета), КО-ООО представляет Отчет в Банк России в течение 20 рабочих дней со дня, когда КО-ООО стало известно о документально подтвержденном факте, требующем внесения изменений и (или) дополнений в раздел 6 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, включенных в раздел 6 Отчета, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделах 1–3 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, должны быть представлены изменения сведений в разделы 1–3 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6 Отчета, которые включены (подлежат включению) в Отчет по кодам основания аффилированности «4», «6» и (или) по кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 4 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, должны быть представлены изменения сведений в раздел 4 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6 Отчета, которые включены (подлежат включению) в Отчет по коду основания аффилированности «6» и по кодам основания для включения в группу лиц «1», и (или) «2», и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 5 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, должны быть представлены изменения сведений в раздел 5 Отчета.

В Отчет включаются сведения обо всех лицах, в отношении которых имеется документально подтвержденная информация о наличии оснований для их включения в раздел 6 Отчета на дату, на которую составляется Отчет.

2.2.5. По требованию Банка России КО-ООО представляет Отчет в срок, указанный в письменном требовании Банка России.

2.3. КО-АО включает в Отчет следующие сведения и представляет его в Банк России в следующие сроки:

2.3.1. КО-АО представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 17.10 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых для государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций КО-АО при увеличении уставного капитала КО-АО.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала КО-АО на дату завершения размещения акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах КО-АО (с учетом увеличения уставного капитала КО-АО) на дату завершения размещения акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера КО-АО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера КО-АО, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера КО-АО, владеющего более чем 10 процентами акций КО-АО;

в отношении акционера КО-АО, владеющего 10 и менее процентами акций КО-АО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа

акционера КО-АО, если доля акционера КО-АО в уставном капитале КО-АО составляет:

более 10 процентов акций КО-АО;

10 и менее процентов акций КО-АО (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО).

2.3.2. КО-АО представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с подпунктами 17.11.1 и 17.11.2 пункта 17.11 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых для государственной регистрации изменений, вносимых в устав КО-АО, связанных с увеличением уставного капитала КО-АО (в случае направления уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций КО-АО).

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала КО-АО на дату завершения размещения акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах КО-АО (с учетом увеличения уставного капитала КО-АО) на дату завершения размещения акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера КО-АО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера КО-АО, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера КО-АО, владеющего более чем 10 процентами акций КО-АО;

в отношении акционера КО-АО, владеющего 10 и менее процентами акций КО-АО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера КО-АО, если доля акционера КО-АО в уставном капитале КО-АО составляет:

более 10 процентов акций КО-АО;

10 и менее процентов акций КО-АО (в случае если акционер КО-АО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО).

2.3.3. При наличии в течение календарного квартала изменений состава акционеров КО-АО, размера их долей в уставном капитале КО-АО, процента голосующих акций, принадлежащих акционерам КО-АО, количества акций, принадлежащих акционерам КО-АО, состава номинальных держателей акций КО-АО, количества акций, переданных номинальным держателям, состава контролеров акционеров КО-АО, лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера КО-АО / контролера акционера КО-АО, и (или) изменений сведений о субъектах, содержащихся в разделах 1–3 Отчета, не учтенных при направлении последнего Отчета в соответствии с подпунктом 2.3.5 настоящего пункта, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, КО-АО представляет Отчет в Банк России не позднее двадцатого рабочего дня, следующего за отчетным кварталом.

Отчет составляется в отношении акционеров, доля которых в уставном капитале КО-АО составляет более одного процента либо один и менее процента, но которые входят в группу лиц, владеющую более чем 10 процентами акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера КО-АО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера КО-АО, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера КО-АО, владеющего более чем 10 процентами акций КО-АО;

в отношении акционера КО-АО, владеющего 10 и менее процентами акций КО-АО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера КО-АО, если доля акционера КО-АО в уставном капитале КО-АО составляет:

более 10 процентов акций КО-АО;

10 и менее процентов акций КО-АО (в случае если акционер КО-АО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО).

2.3.4. КО-АО представляет Отчет в Банк России в течение 20 рабочих дней после дня проведения годового заседания общего собрания акционеров КО-АО (принятия решения единственным акционером КО-АО по вопросам, которые должны решаться на годовом заседании общего собрания акционеров).

Отчет составляется на дату составления списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений на годовом заседании общего собрания акционеров КО-АО (на дату принятия решения единственным акционером

КО-АО по вопросам, которые должны решаться на годовом заседании общего собрания акционеров).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (единственном акционере) КО-АО на дату составления списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений на годовом заседании общего собрания акционеров КО-АО (на дату принятия решения единственным акционером КО-АО по вопросам, которые должны решаться на годовом заседании общего собрания акционеров). В Отчет в обязательном порядке включаются сведения об акционерах КО-АО, передавших ее акции номинальному держателю акций КО-АО (независимо от количества акций, переданных номинальному держателю акций КО-АО).

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера КО-АО и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера КО-АО, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера КО-АО, владеющего более чем 10 процентами акций КО-АО;

в отношении акционера КО-АО, владеющего 10 и менее процентами акций КО-АО и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера КО-АО, если доля акционера КО-АО в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций КО-АО;

10 и менее процентов акций КО-АО (в случае если акционер КО-АО входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций КО-АО).

2.3.5. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 6 Отчета (необходимости включения сведений в раздел 6 Отчета) КО-АО представляет Отчет в Банк России в течение 20 рабочих дней со дня, когда КО-АО стало известно о документально подтвержденном факте, требующем внесения изменений и (или) дополнений в раздел 6 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, включенных в раздел 6 Отчета, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделах 1–3 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, должны быть представлены изменения сведений в разделы 1–3 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6 Отчета, которые включены (подлежат включению) в Отчет по кодам основания аффилированности «4», «6» и (или) по кодам основания для включения в группу лиц «1» и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 4 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, должны быть представлены изменения сведений в раздел 4 Отчета.

В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6 Отчета, которые включены (подлежат включению) в Отчет по коду основания аффилированности «6» и по кодам основания для включения в группу лиц «1», и (или) «2», и (или) «9», указанным в подпунктах 3.7.2 и 3.7.7 пункта 3.7 настоящего Порядка, изменились (подлежат включению) сведения, содержащиеся в разделе 5 Отчета, одновременно с изменениями (включением) сведений в разделе 6 Отчета в срок, указанный в абзаце первом настоящего

подпункта, также должны быть представлены изменения сведений в раздел 5 Отчета.

В Отчет включаются сведения обо всех лицах, в отношении которых имеется документально подтвержденная информация о наличии оснований для их включения в раздел 6 Отчета на дату, на которую составляется Отчет.

2.3.6. По требованию Банка России КО-АО представляет Отчет в срок, указанный в письменном требовании Банка России.

2.4. В день представления в Банк России в соответствии с пунктом 17.13 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации, связанных с уменьшением уставного капитала кредитной организации, кредитная организация направляет в Банк России Отчет, составленный:

на дату представления документов, направляемых для государственной регистрации изменений, вносимых в устав КО-ООО, связанных с уменьшением уставного капитала КО-ООО;

на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо внесения в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости (для КО-АО).

Отчет должен включать в себя:

сведения обо всех участниках КО-ООО на дату представления документов, направляемых для государственной регистрации изменений, вносимых в устав КО-ООО, связанных с уменьшением уставного капитала КО-ООО;

сведения обо всех акционерах КО-АО на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо внесения в реестр акционеров записей, связанных с уменьшением их номинальной стоимости.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации, если доля акционера (участника) кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5. В случае реорганизации (слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования) кредитная организация включает в Отчет следующие сведения и представляет его в Банк России в следующие сроки:

2.5.1. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 3.1 Положения Банка

России от 29 августа 2012 года № 386-П «О реорганизации кредитных организаций в форме слияния и присоединения»[2] (далее – Положение Банка России № 386-П) документов для государственной регистрации кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

Отчет составляется на дату конвертации (обмена) акций (долей) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (на доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации, создаваемой в результате слияния, на дату конвертации (обмена) акций (долей) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (на доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций реорганизуемой КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

[2] Зарегистрировано Минюстом России 9 октября 2012 года, регистрационный № 25633, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 октября 2013 года № 3101-У (зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2013 года, регистрационный № 30592), от 17 ноября 2016 года № 4206-У (зарегистрировано Минюстом России 16 декабря 2016 года, регистрационный № 44775), от 5 апреля 2017 года № 4344-У (зарегистрировано Минюстом России 4 мая 2017 года, регистрационный № 46584), от 15 июля 2019 года № 5204-У (зарегистрировано Минюстом России 19 августа 2019 года, регистрационный № 55663).

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.2. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 386-П документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации (государственной регистрации устава в новой редакции), к которой произошло присоединение другой кредитной организации (других кредитных организаций).

Отчет составляется как в отношении присоединяющей кредитной организации, так и в отношении присоединяемой кредитной организации (присоединяемых кредитных организаций):

на дату проведения совместного заседания участников реорганизуемых кредитных организаций (для присоединяющей КО-ООО);

на дату составления списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров (участников) последней из

реорганизуемых кредитных организаций, на котором было принято решение о реорганизации (для присоединяющей КО-АО).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) присоединяемой (присоединяемых) и присоединяющей кредитных организаций.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций реорганизуемой КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.3. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктами 27.1 и 27.2 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации создаваемой в результате выделения кредитной организации, а также документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации, из которой осуществляется выделение.

Отчет составляется:

в отношении кредитной организации, создаваемой в результате выделения, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации;

в отношении реорганизуемой кредитной организации с учетом изменений, связанных с реорганизацией, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации. В случае отсутствия связанных с реорганизацией изменений в составе сведений реорганизуемой кредитной организации, предусмотренных настоящим подпунктом, Отчет не представляется.

В Отчет включаются:

сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации, создаваемой в результате выделения, по состоянию на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации;

сведения обо всех акционерах (участниках) реорганизуемой кредитной организации с учетом изменений, связанных с реорганизацией, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций создаваемой КО-АО и реорганизуемой КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы

лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.4. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии пунктом 28.1 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации создаваемой в результате преобразования кредитной организации.

Отчет составляется в отношении кредитной организации, создаваемой в результате преобразования, на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций реорганизуемой КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации, если доля акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.5. Кредитная организация представляет Отчет в Банк России в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 26.1 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации создаваемых в результате разделения кредитных организаций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) каждой из создаваемых кредитных организаций на дату принятия общим собранием акционеров (участников) реорганизуемой кредитной организации решения о реорганизации.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций создаваемой КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем

(осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) создаваемой кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) создаваемой кредитной организации, если доля акционера (участника) создаваемой кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) создаваемой кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.6. Микрофинансовая компания представляет Отчет в Банк России в случае принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации) в день представления в Банк России в соответствии с пунктом 15^1.2 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав микрофинансовой компании, связанных с получением микрофинансовой компанией статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

Отчет составляется на дату принятия уполномоченным органом управления микрофинансовой компании решения о внесении изменений в

устав в связи с получением микрофинансовой компанией статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) микрофинансовой компании на дату принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением микрофинансовой компанией статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций микрофинансовой компании в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала микрофинансовой компании;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) микрофинансовой компании и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) микрофинансовой компании, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) микрофинансовой компании, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании;

в отношении акционера (участника) микрофинансовой компании, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) микрофинансовой компании и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) микрофинансовой компании, если доля акционера (участника) микрофинансовой компании в уставном капитале микрофинансовой компании составляет:

более 10 процентов акций (долей) микрофинансовой компании;

10 и менее процентов акций (долей) микрофинансовой компании (в случае если акционер (участник) микрофинансовой компании входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) микрофинансовой компании).

В Отчет включаются сведения об аффилированных лицах микрофинансовой компании на дату принятия решения о внесении изменений в устав в связи с получением микрофинансовой компанией статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

2.7. Кредитная организация, созданная путем учреждения или реорганизации в форме выделения, разделения, слияния, а также юридическое лицо, изменившее свой статус с микрофинансовой компании на банк с базовой лицензией (небанковскую кредитную организацию), представляет Отчет в Банк России в течение 20 рабочих дней со дня выдачи Банком России лицензии на осуществление банковских операций.

Отчет составляется на дату выдачи Банком России лицензии на осуществление банковских операций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах (участниках) и аффилированных лицах кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций КО-АО в случаях, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала КО-АО;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации, в случае осуществления контроля:

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций (долей) кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лице (лицах), осуществляющем (осуществляющих) функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации, если доля акционера (участника) кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций (долей) кредитной организации;

10 и менее процентов акций (долей) кредитной организации (в случае если акционер (участник) кредитной организации входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.8. В случае выявления в ранее направленных в Банк России Отчетах в течение последних трех лет фактов представления кредитной организацией Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.».

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Код технологического процесса	Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах		Допустимая доля деградации технологического процесса		Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах		Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, в минутах
		сигнальное значение	контрольное значение	сигнальное значение	контрольное значение	сигнальное значение	контрольное значение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

».

Приложение 4
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

_____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[2] 0409110
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	A30126/3.1	
2	A30215/2	
3	A40109/5.1	
4	A50427/22	
5	A60301/19	
6	A/3.3	
7	A/3.5	
8	A/5.2	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
9	A/5.5	
10	A474/5.9	
11	A474/6.3	
12	A474/16.1	
13	A474/16.2	
14	A474/16.3	
15	A474/16.3.1	
16	A474/16.5	
17	A474/16.5.1	
18	A474/16.6.1	
19	A474/16.10	
20	A474/16.11	
21	A474/16.13	
22	A474/16.14	
23	A474/17.1	
24	A474/17.2	
25	A474/18.1	
26	A474/19.1	
27	A474/19.2	
28	A474/19.2.1	
29	A474/19.3	
30	A474/19.3.1	
31	A474/19.4	
32	A474/19.5	
33	A474/19.6	
34	A/9.2	
35	A/9.3	
36	A/12	
37	A/13.2.2	
38	A/16.8	
39	A/18.6	
40	A40827/16.1	
41	A496/35	
42	A529/35	
43	6517	
44	6518	
45	6519	
46	6520	
47	6521	
48	6522	
49	6523	
50	6524	
51	6525	
52	6526	
53	6527	

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	S278/1.2	
2	S28401/1.1	
3	S/4.1	
4	S/4.2	
5	S47401/2.1	
6	S/4.3	
7	S/4.4	
8	S282/4.1	
9	S473/4.1	
10	S/4.5	
11	S/4.6	
12	S211/1.1	
13	S211/1.2	
14	S211/1.3	
15	S211/1.4	
16	S211/1.5	
17	S211/1.6	
18	S212/1.3	
19	S28205/18	
20	S47305/18	
21	S47803/15	
22	S411/4	
23	6346	
24	6347	

Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5101	
2	5102	
3	5103	
4	5104	
5	5105	
6	5106	
7	5107	
8	5108	
9	5109	
10	5110	
11	5111	
12	5112	

1	2	3
13	5113	
14	5114	
15	5115	
16	5116	
17	5117	
18	5118	
19	5119	
20	5120	
21	5121	
22	5122	
23	5123	
24	5124	
25	5125	
26	5126	
27	5127	
28	6101	
29	6221	
30	6222	
31	6223	
32	6224	
33	6501	
34	6502	
35	6503	
36	6504	
37	6505	
38	6506	
39	6507	
40	6508	
41	6509	
42	6510	
43	6511	
44	6512	
45	6513	
46	6514	
47	6515	
48	6516	

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	5201	
2	5202	
3	5203	
4	5204	
5	5205	

1	2	3
6	5206	
7	5207	
8	5208	
9	5209	
10	5210	
11	5211	
12	5212	
13	5213	
14	5214	
15	5215	
16	5216	
17	5217	
18	5218	
19	5219	
20	5220	
21	5221	
22	5222	
23	5223	
24	5224	
25	6103	
26	6104	
27	6337	
28	6338	
29	6339	
30	6340	
31	6341	
32	6342	
33	6343	
34	6344	
35	6345	
36	6348	

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон: _____

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется по кредитной организации в целом (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России не позднее девятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, составляют разделы I и III Отчета за месяц, разделы II и III.1 Отчета – за квартал.

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, составляют Отчет за квартал.

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, составляют Отчет за первое полугодие и год.

3. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов (их частей) и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	А30126/3.1	Балансовые счета № 30126 и № 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П[1] резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
2	А30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
3	А40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, и начисленных процентных доходов по ней
4	А50427/22	Балансовый счет № 50427 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России № 1584-У[2]

[1] Положение Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный № 50381) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года № 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53054), от 18 июля 2019 года № 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55911), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 22 апреля 2020 года № 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный № 58498), от 26 июня 2023 года № 6465-У (зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2023 года, регистрационный № 75475) (далее – Положение Банка России № 611-П).

[2] 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» (зарегистрировано Минюстом России 15 июля 2005 года, регистрационный № 6799).

1	2	3
5	А60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
6	А/3.3	Балансовые счета № 30420 и № 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
7	А/3.5	Разность остатков на балансовых счетах № 30128 и № 30129 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30126, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов. Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 47425, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам по корреспондентским счетам «НОСТРО» и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов
8	А/5.2	Балансовые счета №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П[3], Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П[4], с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
9	А/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней,

[3] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

[4] Положение Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П «О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка» (зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный № 61368) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 13 июня 2023 года № 6447-У (зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2023 года, регистрационный № 75924) (далее – Положение Банка России № 730-П).

1	2	3
		отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
10	А474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
11	А474/6.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
12	А474/16.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) кредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости
13	А474/16.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	А474/16.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
15	А474/16.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по амортизированной стоимости
16	А474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости
17	А474/16.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по амортизированной стоимости
18	А474/16.6.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
19	А474/16.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России, за исключением процентов по

1	2	3
		привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
20	А474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Банка России, за исключением процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
21	А474/16.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
22	А474/16.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам)
23	А474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
24	А474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных средств (кроме субординированных кредитов (депозитов, займов) физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
25	А474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам (кроме субординированных облигационных займов), оцениваемым по амортизированной стоимости
26	А474/19.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии
27	А474/19.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов
28	А474/19.2.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) и выпуском субординированных облигационных займов, классифицированных в качестве долевых инструментов
29	А474/19.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
30	А474/19.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов), классифицированных в качестве долевых инструментов

1	2	3
31	А474/19.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных субординированных облигационных займов
32	А474/19.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных субординированных кредитов (депозитов, займов)
33	А474/19.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47454 и № 47460 в части переоценки выпущенных субординированных облигационных займов
34	А/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
35	А/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
36	А/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с финансовыми и другими активами. Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
37	А/13.2.2	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»
38	А/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410–423, 425–440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
39	А/18.6	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам
40	А40827/16.1	Балансовый счет № 40827 в части средств банков-нерезидентов в валюте Российской Федерации
41	А496/35	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам), классифицированным в качестве долевых инструментов
42	А529/35	Балансовый счет № 529 в части обязательств по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долевых инструментов
43	6517	Резервы на возможные потери, корректировки резервов на возможные потери, корректировки, а также переоценка

1	2	3
		стоимости, учитываемые на балансовых счетах №№ 47804–47812 в части требований, отраженных на балансовых счетах № 47817 и № 47818. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов. Остатки на балансовых счетах №№ 47408, 47410, 47423, 47425, 47427, 47443, 47444, 47465, 47466, 47813, 47815, 60323, 60324, 60351, 60352 в части требований по ссудной задолженности, начисленным процентам, комиссиям, прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств по кредитным договорам с кредитными организациями за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком « –» для пассивных счетов
44	6518	Балансовые счета № 47426 и № 47469 в части начисленных процентов по средствам кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов). Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, средств кредитных организаций, кредитных организаций – нерезидентов, кроме субординированных кредитов (займов)
45	6519	Балансовые счета №№ 47423, 47425, 47427, 47444, 47465, 47466 в части требований по начисленным процентам по ссудной задолженности, начисленным процентам и комиссиям по кредитным договорам с физическими лицами за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов. Балансовые счета №№ 45815, 45817, 45818, 45820, 45821, 45918, 45920, 45921, 47408, 47804, 47805, 47806, 47813, 47815, 60323, 60324, 60351, 60352 в части ссудной задолженности, начисленных процентов, пеней, штрафов и комиссий по кредитным договорам с физическими лицами за вычетом резервов на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов. Балансовые счета №№ 47443, 47447, 47452, 47455, 47456, 47461, 47462, 47807, 47808, 47809, 47810, 47811, 47812, относящиеся к кредитным требованиям к физическим лицам, за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов.

1	2	3
46	6520	Балансовые счета № 47426 № 47469 в части начисленных процентов по средствам, отраженным на балансовых счетах №№ 401–403 (кроме 40307 и 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410–413, 416, 419, 427–430, кроме субординированных кредитов (депозитов, займов). Разность остатков на балансовых счетах № 47442 и № 47440 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств, отраженных на балансовых счетах №№ 401–403 (кроме 40307 и 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410–413, 416, 419, 427–430. Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401–403 (кроме 40307 и 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410–413, 416, 419, 427–430. Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки стоимости привлеченных средств клиентов, отраженных на балансовых счетах №№ 401–403 (кроме 40307 и 40308), 404, 40503, 40504, 40603, 40604, 410–413, 416, 419, 427–430
47	6521	Балансовые счета №№ 47425, 47465, 47466 в части резервов и корректировок резервов на возможные потери по операциям, связанным с условными обязательствами кредитного характера. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов
48	6522	Комбинация остатков по балансовым счетам №№ 458 (кроме 45815, 45817, 45818, 45821) – 45818 – 45821+ 459 (кроме 45915, 45917, 45918, 45921) – 45918 – 45921+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 (А – П) + 47423 – 47425 + 47427 + 47443 –47444 + 47447– 47452 + 47455 + 47456 – 47461 – 47462 + 47465 – 47466 в части требований по операциям репо с юридическими лицами, кроме кредитных организаций
49	6523	Комбинация остатков по балансовым счетам №№ 322 (А – П) + 323 (А – П) + 324 (А – П) + 325(А – П) – 47425 + 47427 + 47443 – 47444 + 47465 – 47466 в части требований по операциям репо с кредитными организациями
50	6524	Резервы на возможные потери, корректировки резервов на возможные потери, корректировки стоимости, а также переоценка стоимости, рассчитанные по комбинации балансовых счетов №№ 53115–53121, 53215–53218 в части требований, отраженных на балансовых счетах № 53103 и № 53203. Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов

1	2	3
51	6525	Проценты, удостоверенные сберегательными сертификатами к исполнению, отраженные на балансовом счете № 52405
52	6526	Комбинация балансовых счетов №№ 53415–53418, 53517, 53518 в части переоценки и корректировки стоимости выпущенных цифровых финансовых активов, учитываемых на балансовых счетах № 53405, 53406, 53505, 53506. Включаются в расчет показателя со знаком «–» для активных счетов, со знаком «+» для пассивных счетов
53	6527	Балансовые счета №№ 458, 47408, 47423, 47425, 47465, 47466, 60323, 60324, 60351, 60352 в части остатков по прочим активам (кроме требований по ссудной задолженности юридических, физических лиц и кредитных организаций, начисленных процентов по ним, а также условных обязательств кредитного характера за вычетом резервов на возможные потери с учетом корректировок). Включаются в расчет показателя со знаком «+» для активных счетов, со знаком «–» для пассивных счетов

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	S278/1.2	Символы 27802–27804 отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
2	S28401/1.1	Символ 28401 отчетности по форме 0409102 в части неустоек (штрафов, пеней), отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
3	S/4.1	Символы 151–154, 157, 171–174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	S/4.2	Символы 155, 156, 158, 175, 176, 178 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по

1	2	3
		получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и иные финансовые активы
5	S47401/2.1	Символ 47401 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы неустоек (штрафов, пеней) по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
6	S/4.3	Символы 371–374, 377, 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
7	S/4.4	Символы 375, 376, 378, 385, 386, 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и иные финансовые активы
8	S282/4.1	Символы 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
9	S473/4.1	Символы 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
10	S/4.5	Символы 28203–28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств

1	2	3
11	S/4.6	Символы 47303–47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
12	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
13	S211/1.2	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
14	S211/1.3	Символы 211 и 212 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и финансового результата от списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
15	S211/1.4	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части отрицательной разницы между ценой продажи реализованных (уступленных) прав требования и их балансовой стоимостью (с учетом начисленных процентов)
16	S211/1.5	Символы 21118, 21119, 21215–21217, 41118, 41119, 41215, 41216, 41217 отчетности по форме 0409102 в части доходов(расходов) от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком «+», символы расходов – со знаком «–»
17	S211/1.6	Символы 21115, 21117, 21219, 21220, 41115, 41117, 41219, 41220 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от восстановления (доформирования) сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком «+», символы расходов – со знаком «–»
18	S212/1.3	Символы 411 и 412 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от восстановления (доформирования) сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по операциям уступки прав требования. Символы доходов следует учитывать в расчете расшифровки со знаком «+», символы расходов – со знаком «–»

1	2	3
19	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
20	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
21	S47803/15	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части комиссионных расходов
22	S411/4	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части финансового результата от восстановления сумм резервов на возможные потери и списания корректировок резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
23	6346	Комбинация остатков символов 151 (кроме 15115, 15117, 15118, 15119) + 152 (кроме 15215, 15216, 15217, 15219, 15220) + 171 (кроме 17115, 17117, 17118, 17119) + 172 (кроме 17215, 17216, 17217, 17219, 17220) + 214 (кроме 21415, 21417, 21418, 21419) + 215 (кроме 21515, 21516, 21517, 21519, 21520) – 371 (кроме 37115, 37117, 37118, 37119) – 372 (кроме 37215, 37216, 37217, 37219, 37220) – 381 (кроме 38115, 38117, 38118, 38119) – 382 (кроме 38215, 38216, 38217, 38219, 38220) – 414 (кроме 41415, 41417, 41418, 41419) – 415 (кроме 41515, 41516, 41517, 41519, 41520) в части влияния изменений валютных курсов на формирование величин перечисленных символов. При оценке эффекта влияния валютных курсов следует руководствоваться пунктами 1.10 и 1.11 Положения Банка России № 810-П[5]
24	6347	Комбинация остатков символов 15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21115 + 21117 + 21219 + 21220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 – 37115 – 37117 – 37219 – 37220 – 38115 – 38117 – 38219 – 38220 – 41115 – 41117 – 41219 – 41220 – 41415 – 41417 – 41519 – 41520 в части расходов (доходов) по жилищным кредитам, предоставленным под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ[6] (далее – ипотечные жилищные кредиты), и по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ[7]

[5] Положение Банка России от 24 ноября 2022 года № 810-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» (зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71868) с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 мая 2024 года № 6736-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78738).

[6] Федеральный закон от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)».

[7] Федеральный закон от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5101	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
2	5102	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов на возможные потери)
3	5103	Балансовые счета №№ 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентных доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
4	5104	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за вычетом резервов на возможные потери)
5	5105	Балансовые счета №№ 52402, 52405, 52407 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
6	5106	Сумма остатков на балансовых счетах № 61702 и № 61703 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
7	5107	Балансовый счет № 61701 в части отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
8	5108	Балансовый счет № 10609 отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101) в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам

1	2	3
9	5109	Балансовый счет № 10610 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам
10	5110	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов, за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ[8] при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по финансовым активам и обязательствам
11	5111	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, от корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам
12	5112	Балансовый счет № 70615 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
13	5113	Балансовый счет № 70616 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам и обязательствам
14	5114	Балансовый счет № 70602 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	5115	Балансовый счет № 70607 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с

[8] Федеральный закон от 29 июля 2018 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 263-ФЗ).

1	2	3
		Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
16	5116	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
17	5117	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
18	5118	Балансовый счет № 70701 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
19	5119	Балансовый счет № 70706 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости финансовых активов и обязательств, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы (доходы) по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
20	5120	Балансовый счет № 70702 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год

1	2	3
21	5121	Балансовый счет № 70707 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери, предусмотренные Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за предшествующий год
22	5122	Балансовый счет № 70715 отчетности по форме 0409101 в части сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
23	5123	Балансовый счет № 70716 отчетности по форме 0409101 в части расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
24	5124	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным активам и обязательствам, за предшествующий год
25	5125	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм возмещения по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
26	5126	Балансовый счет № 70801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости,

1	2	3
		переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
27	5127	Балансовый счет № 70802 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам, за предшествующий год
28	6101	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	6221	Сумма остатков на балансовых счетах №№ 30215, 30424, 30425, 30427 в части средств гарантийных и обеспечительных взносов, включенных в состав предоставленных межбанковских кредитов (размещенных депозитов), подлежащих отражению в разделе I отчетности по формы 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах»
30	6222	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентных доходов по задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) другим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера
31	6223	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, сумм расходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также в части расходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам

1	2	3
32	6224	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам, доходов по отложенному налогу на прибыль, образованных за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также доходов от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам
33	6501	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
34	6502	Балансовые счета №№ 32015, 32115, 32211, 32311, 32403, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45615, 45715, 45818, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47308, 47425, 47702, 47804 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
35	6503	Балансовые счета № 47425 и № 60324 в части резервов на возможные потери по начисленным процентным доходам по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
36	6504	Балансовый счет № 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
37	6505	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П, по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за исключением векселей)
38	6506	Балансовый счет № 10630 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка

1	2	3
		России № 730-П, по векселям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
39	6507	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 730-П, по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
40	6508	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по получению процентных доходов по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
41	6509	Балансовый счет № 10631 отчетности по форме 0409101 в части резервов на возможные потери, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, по требованиям по прочим доходам по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
42	6510	Остатки на балансовых счетах в части корректировок, увеличивающих стоимость финансовых активов, приобретенных в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ, возникших при первоначальном признании и включенных в расчет собственных средств (капитала), в размере резервов, сформированных под указанные финансовые активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, относящихся к ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
43	6511	Балансовый счет № 496 в части обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, классифицированным в качестве долговых инструментов
44	6512	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным субординированным облигационным займам, оцениваемым по амортизированной стоимости и классифицированным в качестве долговых инструментов
45	6513	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением субординированных кредитов (депозитов, займов) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости и классифицированных в качестве долговых инструментов
46	6514	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным субординированным кредитам (депозитам, займам) клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной

1	2	3
		стоимости и классифицированным в качестве долговых или долевых инструментов
47	6515	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по субординированным облигационным займам, классифицированным в качестве долговых инструментов
48	6516	Балансовый счет № 60907 в части суммы убытков от обесценения деловой репутации

Раздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	5201	Символы 171–174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
2	5202	Символы 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
3	5203	Символы 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	5204	Символы 385 и 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
5	5205	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
6	5206	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням), по операциям предоставления (размещения) денежных средств
7	5207	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые

1	2	3
		кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным
8	5208	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным
9	5209	Символы 211–213, 225 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П (за исключением доходов по приобретенным финансовым активам в соответствии со статьей 5 Федерального закона № 263-ФЗ при первоначальном признании в пределах размера резервов, сформированных под указанные финансовые активы в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П), а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231, 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг
11	5211	Символы 221 и 231 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	5212	Символы 223 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	5213	Символ 224 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	5214	Символы 241–245 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
15	5215	Символ 246 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
16	5216	Символ 28803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
17	5217	Символы 411–413, 425 отчетности по форме 0409102 в части расходов (доходов) от корректировок, уменьшающих

1	2	3
		(увеличивающих) стоимость финансовых активов, и переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, на которые распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П, Положением Банка России № 611-П и Положением Банка России № 730-П, а также корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам
18	5218	Символы 421, 423, 424, 431, 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долговых и долевых ценных бумаг
19	5219	Символы 421 и 431 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
20	5220	Символы 423 и 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
21	5221	Символ 424 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
22	5222	Символы 441–445 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
23	5223	Символ 446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
24	5224	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
25	6103	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
26	6104	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки долевых ценных бумаг, находящихся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица
27	6337	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих

1	2	3
		стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	6338	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218–21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
29	6339	Символ 211 отчетности по форме 0409102 в части доходов (расходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования
30	6340	Символ 178 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
31	6341	Символ 234 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
32	6342	Символ 28802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость утилитарных цифровых прав
33	6343	Символ 388 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по приобретенным цифровым финансовым активам
34	6344	Символ 434 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных цифровых финансовых активов
35	6345	Символ 47802 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость утилитарных цифровых прав
36	6348	Символ 411 отчетности по форме 0409102 в части расходов (доходов) от списания корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по реализованным (уступленным) правам требования

4. Кредитные организации представляют разделы I и III Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III.1 Отчета – на внутриквартальные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.».

Приложение 5
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 6. Данные о расчете итогового результата применения макронадбавок

Номер строки	Определение расшифровки	Подход, используемый для расчета	Расчетная величина $КР_{стд_6}$, в процентах	Расчетная величина $КР_{пвр_5}$, в процентах	Расчетная величина $КР_{пвр_6}$, в процентах	Отдельные показатели расчета							Отдельные показатели расчета без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У[1]						
						ВКТД, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина A_i, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И[2] (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), тыс. руб.	расчетная величина B_i, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах	ВКТД, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина A_i, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), тыс. руб.	расчетная величина B_i, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах

[1] Указание Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов» (зарегистрировано Минюстом России 13 марта 2019 года, регистрационный № 54026) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 июля 2019 года № 5218-У (зарегистрировано Минюстом России 21 августа 2019 года, регистрационный № 55695), от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 16 декабря 2024 года № 6962-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80634), от 3 февраля 2025 года 6992-У (зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81450) (далее – Указание Банка России № 5072-У).

[2] Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» (зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный № 57008) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года № 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57913), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 3 августа 2020 года № 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный № 59770), от 12 января 2021 года № 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный № 63150), от 20 апреля 2021 года № 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный № 63866), от 18 августа 2021 года № 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65078), от 24 декабря 2021 года № 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный № 67014), от 3 апреля 2023 года № 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный № 73538), от 17 апреля 2023 года № 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный № 73399), от 6 июня 2023 года № 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный № 73793) (далее – Инструкция Банка России № 199-И).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) на потребительские цели в рублях, соответствующие коду 9901.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
2	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, соответствующие коду 9902.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
3	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом автомототранспортного средства, соответствующие коду 9904.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях в целях, не связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, исполнение обязательств заемщика по которым обеспечено залогом объекта недвижимого имущества, соответствующие коду 9906.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У																		
5	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору участия в долевом строительстве, соответствующие коду 9907.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
6	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на строительство индивидуального жилого дома или приобретение индивидуального		X	X	X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	жилого дома, в том числе земельного участка, на котором он расположен, соответствующие коду 9908.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
7	Кредитные требования и (или) требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в рублях, а также требования по вложениям в долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, соответствующие коду 9909.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
8	Кредитные требования и (или) требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в иностранной валюте, а также требования по вложениям в долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, соответствующие коду 9910.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
Итого		X	X	X	X															

».

Приложение 6
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1.2. Информация об объеме невозмещаемых заблокированных активов, учтенных на балансе кредитной организации, и резервов на возможные потери по ним

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Минимальный размер резерва на возможные потери, процентов	Размер фактически сформированного резерва на возможные потери, процентов	Резерв на возможные потери, фактически сформированный, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Невозмещаемые заблокированные активы (далее – НЗА) (за исключением НЗА, отраженных по строке 2 настоящего раздела), всего, в том числе:					
1.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:					
1.1.1	средства на корреспондентских счетах					
1.1.2	межбанковские кредиты и депозиты					
1.1.3	вложения в долговые ценные бумаги					
1.1.4	вложения в долевые ценные бумаги					
1.1.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.1.6	прочие активы					
1.1.7	требования по получению доходов, всего, из них:					
1.1.7.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги					
1.1.7.2	по получению процентных доходов					
1.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:					
1.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты					
1.2.2	вложения в долговые ценные бумаги					

1	2	3	4	5	6	7
1.2.3	вложения в долевые ценные бумаги					
1.2.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.2.5	прочие активы					
1.2.6	требования по получению доходов, всего, из них:					
1.2.6.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги					
1.2.6.2	по получению процентных доходов					
1.3	требования к физическим лицам, всего, из них:					
1.3.1	жилищные (в том числе ипотечные) ссуды					
1.3.2	иные ссуды					
1.3.3	прочие активы					
1.3.4	требования по получению доходов, всего, из них:					
2	НЗА, по которым резерв на возможные потери формируется в соответствии с пунктом 14 Указания Банка России № 7046-У[1], всего, в том числе:		100%			
2.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:		100%			
2.1.1	средства на корреспондентских счетах		100%			
2.1.2	межбанковские кредиты и депозиты		100%			
2.1.3	вложения в долговые ценные бумаги		100%			
2.1.4	вложения в долевые ценные бумаги		100%			
2.1.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг		100%			
2.1.6	прочие активы		100%			
2.1.7	требования по получению доходов, всего, из них:		100%			
2.1.7.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100%			

[1] Указание Банка России от 17 апреля 2025 года № 7046-У «О формировании кредитными организациями резервов на возможные потери по отдельным активам и условным обязательствам кредитного характера» (зарегистрировано Минюстом России _____ 202_ года, регистрационный № _____) (далее – Указание Банка России № 7046-У).

1	2	3	4	5	6	7
2.1.7.2	по получению процентных доходов		100%			
2.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:		100%			
2.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты		100%			
2.2.2	вложения в долговые ценные бумаги		100%			
2.2.3	вложения в долевые ценные бумаги		100%			
2.2.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг		100%			
2.2.5	прочие активы		100%			
2.2.6	требования по получению доходов, всего, из них:		100%			
2.2.6.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100%			
2.2.6.2	по получению процентных доходов		100%			
2.3	требования к физическим лицам, всего, из них:		100%			
2.3.1	жилищные (в том числе ипотечные) ссуды		100%			
2.3.2	иные ссуды		100%			
2.3.3	прочие активы		100%			
2.3.4	требования по получению процентных доходов		100%			

Раздел 1.3. Информация об объеме заблокированных требований небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, кредитных организаций – расчетных депозитариев и резервов на возможные потери по ним

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, единиц валюты		Код валюты суммы	Размер фактически сформированного резерва на возможные потери, процентов	Резерв на возможные потери, фактически сформированный, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
		всего	принадлежащая клиентам				
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Заблокированные требования, числящиеся на балансе небанковской кредитной организации – центрального контрагента (далее – НКО-ЦК), кредитной организации –				X		

1	2	3	4	5	6	7	8
	расчетного депозитария (за исключением требований по получению доходов), в том числе:						
1.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:				X		
1.1.1	средства на корреспондентских счетах						
1.1.2	межбанковские кредиты и депозиты						
1.1.3	вложения в долговые ценные бумаги						
1.1.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
1.1.5	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств, индивидуального клирингового и иного обеспечения						
1.1.6	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
1.1.7	прочие активы						
1.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:				X		
1.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты						
1.2.2	вложения в долговые ценные бумаги						
1.2.3	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
1.2.4	прочие активы						
2	Справочно: требования по получению доходов, в том числе:						
2.1	к кредитным организациям, в том числе:						

1	2	3	4	5	6	7	8
2.1.1	по получению процентных доходов						
2.2	к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), в том числе:						
2.2.1	по получению процентных доходов						

».

Приложение 7
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ЗНАЧЕНИЯХ ПОЛНОЙ СТОИМОСТИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ КРЕДИТОВ (ЗАЙМОВ) В ПРОЦЕНТАХ ГОДОВЫХ

по состоянию на «__» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[2] 0409126
Квартальная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Категория потребительского кредита (займа)	Средне-взвешенные значения ПСК[3] в процентах годовых, процентов	Общая сумма кредитов (займов) за квартал, тыс. руб.	Перцентиль распределения по ПСК, процентов					Объем, соответствующий перцентилю распределения по ПСК, тыс. руб.					Количество договоров, штук
				5	25	50	75	95	5	25	50	75	95	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Раздел 1. Потребительские кредиты (займы), по которым Банком России рассчитываются и опубликовываются среднерыночные значения ПСК														
1	На приобретение автотранспортного средства с его залогом	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1	автомобили с пробегом от 0 до 1000 км													
1.2	автомобили с пробегом свыше 1000 км													
2	С использованием электронного средства платежа	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1	до 100 тыс. руб.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1.1	при использовании в безналичном порядке													
2.1.2	при использовании путем снятия наличных													
2.2	свыше 100 тыс. руб.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.2.1	при использовании в безналичном порядке													
2.2.2	при использовании путем снятия наличных													
3	Предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (работ, услуг) при наличии соответствующего договора с ним (POS-кредиты)													
4	Иные без залога	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	до 100 тыс. руб.													
4.2	свыше 100 тыс. руб.													
5	Для заемщиков, получающих регулярные выплаты на свой банковский счет	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

[3] Полная стоимость потребительского кредита (займа).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.1	до 300 тыс. руб.													
5.2	свыше 300 тыс. руб.													
6	С залогом жилого помещения в многоквартирном доме	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.1	на приобретение жилого помещения в многоквартирном доме с залогом приобретаемого жилого помещения	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.1.1	не более 1 года с даты получения разрешения на ввод в эксплуатацию, договор долевого участия													
6.1.2	более 1 года с даты получения разрешения на ввод в эксплуатацию													
6.2	на иные цели, а также нецелевые с залогом жилого помещения в многоквартирном доме													
7	С залогом жилого дома, земельного участка	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	на приобретение (строительство) жилого дома, приобретение земельного участка	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1.1	не более 1 года с даты регистрации права собственности													
7.1.2	более 1 года с даты регистрации права собственности													
7.2	на иные цели, а также нецелевые с залогом жилого дома, земельного участка													
8	Иные с залогом	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8.1	апартаментов													
8.2	иной недвижимости													
8.3	автотранспортного средства													
Раздел 2. Справочная информация														
1	На цели приобретения автотранспортного средства с его залогом, предоставляемые в рамках соглашений производителей (продавцов) транспортных средств и кредиторов													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2	На цели приобретения жилого помещения с его залогом, предоставляемые в рамках государственных программ													
3	Иные, предоставляемые в рамках государственных программ													
4	С использованием электронного средства платежа для заемщиков с повышенной платежной нагрузкой со значением ПСК, превышающим ограничение, применяемое по строке 2 раздела 1	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.1	при использовании в безналичном порядке													
4.2	при использовании путем снятия наличных													
5	Наличными либо путем перевода денежных средств для заемщиков с повышенной платежной нагрузкой со значением ПСК, превышающим ограничение, применяемое по строке 4 раздела 1													
6	Образовательные кредиты													
7	С иными залогами													

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых»

1. Отчетность по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, не позднее четырнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчетные небанковские кредитные организации, небанковская кредитная организация, которой присвоен статус центрального депозитария, небанковские кредитные организации – центральные контрагенты.

2. Раздел 1 Отчета (далее – раздел 1) составляется в целях ежеквартального расчета и опубликования Банком России среднерыночного значения ПСК в процентах годовых по категориям потребительских кредитов (займов) для применения ограничения предельных значений ПСК в процентах годовых по категориям потребительских кредитов (займов).

Раздел 2 Отчета (далее – раздел 2) содержит сведения о не вошедших в раздел 1 потребительских кредитах (займах) и составляется в целях анализа Банком России рынка потребительского кредитования.

3. Средневзвешенные значения ПСК в процентах годовых (далее – средневзвешенные значения ПСК) рассчитываются по каждой категории (виду) потребительских кредитов (займов) по формуле:

$$Pav = (V1 \times P1 + V2 \times P2 + ... + Vn \times Pn) \div (V1 + V2 + ... + Vn),$$

где:

Pav – средневзвешенное значение ПСК;

V1, V2, ... Vn – сумма кредита (займа) по договору потребительского кредита (займа) по n-й сделке за отчетный период;

P1, P2, ... Pn – ПСК в процентах годовых категории (вида) потребительских кредитов (займов) по n-й сделке, рассчитанная в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ), по договору потребительского кредита (займа), заключенному (измененному) по основаниям, при наступлении которых кредитор обязан предоставить заемщику информацию о ПСК в соответствии с пунктами 1–3 части 14^1 статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ, в отчетном периоде.

Потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору уступки требования (цессии) с кредитором, указанным в абзаце первом пункта 1 настоящего Порядка, а также иные потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору уступки требования (цессии), если просроченная задолженность по таким кредитам (займам) на дату их приобретения кредитной организацией (новым кредитором) составляет свыше 360 дней, в Отчете не отражаются.

Потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору уступки требования (цессии) с иным кредитором, отражаются в Отчете по состоянию на дату приобретения новым кредитором указанных требований.

4. Раздел 1 заполняется следующим образом:

4.1. В разделе 1 не учитываются потребительские кредиты (займы), предоставленные на основании договоров потребительского кредита (займа) без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий 15 дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей, при одновременном соблюдении условий,

предусмотренных статьей 6^2 Федерального закона № 353-ФЗ, а также потребительские кредиты (займы), учтенные в разделе 2.

Графы 3–15 строк 1, 2, 2.1, 2.2, 4, 5, 6, 6.1, 7, 7.1, 8 раздела 1 не заполняются.

Для расчета значений, указываемых в графах 3–15 раздела 1, используются данные по договорам потребительского кредита (займа), заключенным в рублях (измененным) в отчетном периоде, за который представляется Отчет. В случае если заключенный в отчетном периоде договор потребительского кредита (займа) был изменен в том же отчетном периоде, для расчета значений, указываемых в графах 3–15 раздела 1, используются данные с учетом каждого случая изменения договора потребительского кредита (займа).

В графе 3 раздела 1 данные отражаются в процентах годовых с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления.

Для расчета значений, указываемых в графе 3 строк 1.1, 1.2, 3, 5.1, 5.2, 6.1.1, 6.1.2, 6.2, 7.1.1, 7.1.2, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3 раздела 1 в случае предоставления потребительского кредита (займа) с использованием электронного средства платежа (кредитные карты) (далее – потребительские кредиты (займы) с использованием кредитных карт), потребительского кредита (займа) с использованием дебетовых карт, предоставляемого при недостаточности или отсутствии на банковском счете денежных средств (овердрафт) (далее – потребительские кредиты (займы) с использованием дебетовых карт (овердрафт), индивидуальные условия которых предусматривают уплату заемщиком различных платежей в зависимости от его решения, используется ПСК, рассчитанная в соответствии с частью 7 статьи 6 Федерального закона № 353-ФЗ.

В графе 4 раздела 1 указывается общая сумма потребительских кредитов (займов) по заключенным (измененным) договорам потребительских кредитов (займов) за квартал. Данные отражаются в тысячах рублей.

В расчет показателей, указанных в графах 3 и 4 раздела 1, по договорам потребительского кредита (займа) с лимитом кредитования включается сумма лимита кредитования (лимита задолженности и (или) лимита выдачи кредитной линии, в том числе возобновляемой), в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты, дебетовые карты (овердрафт), на день заключения (изменения) договора потребительского кредита (займа). В случае если в договор потребительского кредита (займа) одновременно включены оба условия: о лимите задолженности и лимите выдачи, – в расчет принимается сумма лимита задолженности.

Для целей составления Отчета перцентилем значения ПСК является статистический показатель, который отражает распределение значения ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) среди значений ПСК по всем договорам потребительского кредита (займа), относящимся к той же категории. Значение указанного показателя отражает позицию значения ПСК в сравнении со значениями ПСК по всем договорам потребительского кредита (займа), относящимся к данной категории, заключенным (измененным) в отчетном периоде.

В графе 5 раздела 1 отражается минимальная величина в процентах годовых, которую не превышает 5 процентов значений ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) (5-й перцентиль).

В графе 6 раздела 1 отражается минимальная величина в процентах годовых, которую не превышает 25 процентов значений ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) (25-й перцентиль).

В графе 7 раздела 1 отражается минимальная величина в процентах годовых, которую не превышает 50 процентов значений ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) (медиана).

В графе 8 раздела 1 отражается минимальная величина в процентах годовых, которую не превышает 75 процентов значений ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) (75-й перцентиль).

В графе 9 раздела 1 отражается минимальная величина в процентах годовых, которую не превышает 95 процентов значений ПСК по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа) (95-й перцентиль).

В графе 10 раздела 1 отражается суммарный объем потребительских кредитов (займов), ПСК по которым не превышает значение, указанное кредитной организацией в графе 5 раздела 1 по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа).

В графе 11 раздела 1 отражается суммарный объем потребительских кредитов (займов), ПСК по которым не превышает значение, указанное кредитной организацией в графе 6 раздела 1 по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа).

В графе 12 раздела 1 отражается суммарный объем потребительских кредитов (займов), ПСК по которым не превышает значение, указанное кредитной организацией в графе 7 раздела 1 по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа).

В графе 13 раздела 1 отражается суммарный объем потребительских кредитов (займов), ПСК по которым не превышает значение, указанное кредитной организацией в графе 8 раздела 1 по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа).

В графе 14 раздела 1 отражается суммарный объем потребительских кредитов (займов), ПСК по которым не превышает значение, указанное кредитной организацией в графе 9 раздела 1 по заключенным (измененным) в отчетном периоде договорам потребительского кредита (займа).

В случае если в отчетном периоде кредитной организацией заключено (изменено) менее 21 договора потребительского кредита (займа) по категории,

которой соответствуют индивидуальные условия таких договоров, графы 5–14 по строке, соответствующей данной категории, раздела 1 не заполняются.

В графе 15 раздела 1 отражается количество заключенных (измененных) в отчетном периоде договоров потребительского кредита (займа) по категории, которой соответствуют индивидуальные условия таких договоров. Данные указываются в штуках.

4.2. По строке 1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного средства, сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, в том числе:

по строке 1.1 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом от 0 до 1000 км включительно;

по строке 1.2 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 км.

По строке 2 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы) с использованием кредитных карт, потребительские кредиты (займы) с использованием дебетовых карт (овердрафт) независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа), в том числе:

потребительские кредиты (займы) с использованием кредитных карт или потребительские кредиты (займы) с использованием дебетовых карт (овердрафт), которые отнесены кредитной организацией к портфелю однородных ссуд, выданных физическим лицам, которые получают на свои банковские (депозитные) счета, открытые в кредитной организации, заработную плату и иные выплаты в связи с выполнением трудовых обязанностей, в соответствии с абзацем шестым пункта 5.1 Положения Банка

России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности»[1] (далее – Положение Банка России № 590-П);

потребительские кредиты (займы) с использованием кредитных карт или потребительские кредиты (займы) с использованием дебетовых карт (овердрафт), предоставленные физическим лицам, получающим на свои банковские счета, открытые у кредитора, пенсии, пособия и иные социальные или компенсационные выплаты.

По строке 2 раздела 1 не указываются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по строкам 1.1, 1.2, 3, 6.1.1, 6.1.2, 6.2, 7.1.1, 7.1.2, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3 раздела 1.

По строке 3 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых независимо от наличия или отсутствия цели использования потребительского кредита (займа) и необходимости предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования, которые предоставляются путем перечисления средств на основании письменных распоряжений клиентов-заемщиков – физических лиц торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (работ, услуг) при наличии договора (POS-кредиты), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 5.1, 5.2 раздела 1.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915).

По строке 4 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых:

определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования, но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога или

определяют цель использования потребительского кредита (займа) как полное или частичное исполнение обязательств по другому договору потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога.

По строке 5 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), которые отнесены кредитной организацией к портфелю однородных ссуд, выданных физическим лицам, которые получают на свои банковские (депозитные) счета, открытые в кредитной организации, заработную плату и иные выплаты в связи с выполнением трудовых обязанностей, в соответствии с абзацем шестым пункта 5.1 Положения Банка России № 590-П, а также потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования, предоставленные физическим лицам, получающим на свои банковские счета, открытые у кредитора, пенсии, пособия и иные социальные или компенсационные выплаты не менее шести месяцев подряд, предшествующих дате подачи заявления о предоставлении потребительского кредита (займа).

Потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель их использования как полное или частичное исполнение обязательств по иному потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют индивидуальным условиям потребительских кредитов (займов), учитываемых по одной из строк 1–5 раздела 1, относятся к той же категории, что и

потребительский кредит (заем), для целей исполнения обязательств по которому они выданы.

По строкам 4.1, 4.2 раздела 1 не указываются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по строкам 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1, 2.2.2, 3, 5.1, 5.2 раздела 1.

По строкам 5.1, 5.2 раздела 1 не указываются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные по строкам 1.1, 1.2, 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1, 2.2.2, 6.1.1, 6.1.2, 6.2, 7.1.1, 7.1.2, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3 раздела 1.

По строкам 2.1.1, 2.1.2, 4.1 раздела 1 в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 100 тысяч рублей включительно, по строкам 2.2.1, 2.2.2, 4.2 раздела 1 – свыше 100 тысяч рублей, по строке 5.1 раздела 1 – до 300 тысяч рублей включительно, по строке 5.2 раздела 1 – свыше 300 тысяч рублей.

По строке 6.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования, цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение жилого помещения в многоквартирном доме или как исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве многоквартирного дома и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого жилого помещения, залога прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве многоквартирного дома, в том числе:

по строке 6.1.1 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение жилого помещения в многоквартирном доме, с даты получения разрешения на ввод в эксплуатацию которого прошло не более 1 года, на исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве многоквартирного дома;

по строке 6.1.2 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение жилого помещения в многоквартирном доме, с даты получения разрешения на ввод в эксплуатацию которого прошло более 1 года.

По строке 6.2 раздела 1 отражаются иные потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога жилого помещения в многоквартирном доме или залога прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве многоквартирного дома, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 6.1.1, 6.1.2 раздела 1.

По строке 7.1 раздела 1 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования, цель использования потребительского кредита (займа) как строительство жилого дома, либо как исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве жилого дома, либо как приобретение земельного участка с жилым домом, либо как приобретение земельного участка для строительства жилого дома, либо как приобретение земельного участка и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого объекта недвижимости и (или) находящегося в собственности заемщика земельного участка или залога прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве жилого дома, в том числе:

по строке 7.1.1 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на строительство жилого дома, или на исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве жилого дома, или на приобретение земельного участка с жилым домом, с даты государственной регистрации

права собственности на который лицом, являющимся первым собственником, прошло не более 1 года, или на приобретение земельного участка для строительства жилого дома;

по строке 7.1.2 раздела 1 – потребительские кредиты (займы) на приобретение земельного участка с жилым домом, с даты государственной регистрации права собственности на который лицом, являющимся первым собственником, прошло более 1 года, на приобретение земельного участка.

По строке 7.2 раздела 1 отражаются иные потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве жилого дома, или залога земельного участка с жилым домом, или залога земельного участка, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 7.1.1, 7.1.2 раздела 1.

По строке 8 раздела 1 отражаются иные потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога автотранспортного средства, недвижимого имущества (нежилое помещение, гараж, машино-место, помещение, не входящее в жилищный фонд, но предназначенное для временного проживания (апартаменты), в том числе:

по строке 8.1 раздела 1 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога помещения, не входящего в жилищный фонд, но предназначенного для временного проживания (апартаменты);

по строке 8.2 раздела 1 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества, являющегося нежилым помещением, гаражом, машино-местом, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строке 8.1 раздела 1;

по строке 8.3 раздела 1 – потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога автотранспортного средства, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 3 раздела 1.

Потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель их использования как полное или частичное исполнение обязательств по иному потребительскому кредиту (займу), индивидуальные условия предоставления которого соответствуют индивидуальным условиям потребительских кредитов (займов), учитываемых по одной из строк 6–8 раздела 1, относятся к той же категории, что и потребительский кредит (заем), для целей исполнения обязательств по которому они выданы.

5. Раздел 2 заполняется следующим образом:

5.1. Заемщиком с повышенной платежной нагрузкой для целей заполнения раздела 2 является заемщик с платежной нагрузкой 60 или более процентов, определенной как отношение величины суммы среднемесячных платежей по всем кредитам и займам, предоставленным заемщику, к величине его среднемесячного дохода.

Сумма величин среднемесячных платежей по всем кредитам и займам, предоставленным заемщику, и величина его среднемесячного дохода определяются в соответствии с Указанием Банка России от 16 октября

2023 года № 6579-У «О требованиях к порядку расчета кредитными организациями или микрофинансовыми организациями суммы величин среднемесячных платежей и расчета величины среднемесячного дохода заемщика, в том числе к перечню данных, используемых для расчета величины среднемесячного дохода заемщика»[2] с учетом следующих особенностей:

при расчете платежной нагрузки заемщика не учитывается нагрузка, которая возникла ввиду заключения кредитором, к которому заемщик обращается с заявлением о предоставлении потребительского кредита (займа), и (или) кредиторами, входящими в одну банковскую группу с таким кредитором, договора потребительского кредита (займа) с заемщиком за последние 6 месяцев, предшествующих дате обращения заемщика с заявлением о предоставлении ему потребительского кредита (займа), а также нагрузка, которая возникнет при получении запрашиваемого заемщиком потребительского кредита (займа);

у заемщика отсутствуют обязательства по договорам потребительского кредита (займа), индивидуальные условия предоставления которых соответствуют указанным в абзаце четвертом или абзаце шестом подпункта 5.2 пункта 5 настоящего Порядка, заключенным с кредитором, к которому заемщик обращается с заявлением о предоставлении потребительского кредита (займа), и (или) кредиторами, входящими в одну банковскую группу с таким кредитором.

Графы 3–15 раздела 2 в части сведений о потребительских кредитах (займах), заполняются так же, как графы 3–15 раздела 1.

Графы 3–15 строки 4 раздела 2 не заполняются.

5.2. По строке 1 раздела 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение

[2] Зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2023 года, регистрационный № 76335, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 июля 2024 года № 6806-У (зарегистрировано Минюстом России 15 августа 2024 года, регистрационный № 79154), от 16 декабря 2024 года № 6963-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80635).

автотранспортного средства, сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, предоставленные в рамках соглашений производителей (продавцов) транспортных средств и кредиторов, предусматривающих возмещение производителями (продавцами) транспортных средств недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским кредитам (займам).

По строке 2 раздела 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение жилого помещения или исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого жилого помещения или залога прав требования участника долевого строительства, предоставленные в рамках государственных программ, предусматривающих предоставление из федерального бюджета и (или) бюджета субъекта Российской Федерации субсидий кредиторам на возмещение недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским кредитам (займам).

По строке 3 раздела 2 отражаются иные потребительские кредиты (займы), предоставленные в рамках государственных программ, предусматривающих предоставление из федерального бюджета и (или) бюджета субъекта Российской Федерации субсидий кредиторам на возмещение недополученных доходов кредиторов по выданным потребительским кредитам (займам), за исключением учтенных по строке 2 раздела 2.

По строке 4 раздела 2 отражаются потребительские кредиты (займы) с использованием кредитных карт, потребительские кредиты (займы) с использованием дебетовых карт (овердрафт) независимо от наличия или

отсутствия цели использования потребительского кредита (займа), индивидуальные условия предоставления которых не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, предоставленные заемщику с повышенной платежной нагрузкой суммой до 30 тысяч рублей на срок до 1 года или свыше 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей на срок от 1 года до 3 лет, значение ПСК по которым превышает предельное значение ПСК, применяемое в отчетном периоде, в котором выдается потребительский кредит (заем), указанный в настоящем абзаце, для потребительских кредитов (займов) с использованием кредитных карт, потребительских кредитов (займов) с использованием дебетовых карт (овердрафт), учитываемых по строкам 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1, 2.2.2 раздела 1.

В случае если индивидуальными условиями договора потребительского кредита (займа), указанного в абзаце четвертом настоящего пункта, не определен срок кредитования, он определяется по формуле, предусмотренной абзацем одиннадцатым пункта 1.4 Указания Банка России от 3 февраля 2025 года № 6993-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45^6 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»[3], с соблюдением указанного в абзаце четвертом настоящего подпункта предельного срока для потребительских кредитов (займов), указанных в абзаце четвертом настоящего подпункта.

По строке 5 раздела 2 отражаются потребительские кредиты (займы), предоставленные наличными деньгами либо безналичными денежными

[3] Зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81451.

средствами на текущий счет заемщика независимо от наличия или отсутствия цели использования потребительского кредита (займа), индивидуальные условия предоставления которых не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, выданные заемщикам с повышенной платежной нагрузкой, суммой до 30 тысяч рублей на срок до 1 года или суммой свыше 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей на срок от 1 года до 3 лет, значение ПСК по которым превышает предельное значение ПСК, применяемое в отчетном периоде, в котором выдается потребительский кредит (заем), указанный в настоящем абзаце, для потребительских кредитов (займов), учитываемых по строкам 4.1, 4.2 раздела 1.

По строке 6 раздела 2 отражаются образовательные кредиты, предусмотренные статьей 104 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».

По строке 7 раздела 2 отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных по строкам 1.1, 1.2, 3, 5.1, 5.2, 6.1.1, 6.1.2, 6.2, 7.1.1, 7.1.2, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3 раздела 1, строкам 1–3, 6 раздела 2.

Потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель их использования как полное или частичное исполнение обязательств по потребительскому кредиту (займу), учитываемому по одной из строк раздела 2, относятся к тому же виду, что и потребительский кредит (заем), для целей исполнения обязательств по которому они выданы.».

Приложение 8
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ДАННЫЕ О СРЕДНЕВЗВЕШЕННЫХ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВКАХ ПО КРЕДИТАМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫМ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[2] 0409128
Месячная

Сроки, на которые предоставлены кредиты	Код территории места нахождения физического лица по ОКАТО	Код валюты	Кредиты, предоставленные физическим лицам, всего		из них:	
					кредиты без учета программ льготного кредитования	
			ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты	ставка, процентов годовых	общая сумма, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5	6	7
1. Всего по кредитной организации (сумма строк 2–8), в том числе:	X		X		X	
2. До востребования						
3. До 30 дней						
4. От 31 до 90 дней						
5. От 91 до 180 дней						
6. От 181 дня до 1 года						
7. От 1 года до 3 лет						
8. Свыше 3 лет						

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
Итого (сумма строк 2–8)			X		X	
9. Справочно: 9.1. Пролонгированные кредиты			X		X	
9.2. Кредиты по плавающей процентной ставке			X		X	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«____» _____ г.».

Приложение 9
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 3. Данные о привлеченных средствах на банковские счета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Подраздел 3.1

Идентификационный код банковской услуги	Код валюты (драгоценного металла) счета	Наименование банковской услуги	Балансовый счет второго порядка	Количество счетов, единиц	Признак начисления процентов по счету	Сумма остатков средств на счетах, тысяч единиц валюты	Признак структурного продукта
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 3.2

Идентификационный код банковской услуги	Процентная ставка, по которой начислены проценты за отчетный месяц, процентов	Сумма средств на счетах, на которую начислялись проценты за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, начисленных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты	Общая сумма процентов, выплаченных за отчетный месяц по ставке, указанной в графе 2, тысяч единиц валюты
1	2	3	4	5

».

Приложение 10
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 9. Информация об объемах потребительских кредитов (займов), предоставленных физическим лицам, и потребительских кредитов (займов), по которым был установлен и (или) увеличен лимит кредитования, включая потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым перешли кредитной организации, в ___ квартале 20___ года

Вид потребительского кредита (займа)	Характеристика потребительского кредита (займа)		Статус потребительского кредита (займа)	Количество потребительских кредитов (займов) с превышением значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) с превышением значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.	Количество потребительских кредитов (займов) без превышения значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма (общий лимит) по потребительским кредитам (займам) без превышения значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
	интервал ПДН, процентов	интервал срока возврата потребительского кредита (займа), лет					
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 10. Информация об объемах кредитов, обеспеченных ипотекой, предоставленных физическим лицам, включая кредиты, обеспеченные ипотекой, права (требования) по которым перешли кредитной организации, в ___ квартале 20__ года

Вид кредита, обеспеченного ипотекой	Характеристика кредита, обеспеченного ипотекой			Статус кредита, обеспеченного ипотекой	Количество кредитов, обеспеченных ипотекой, с превышением значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма по кредитам, обеспеченным ипотекой, с превышением значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.	Количество кредитов, обеспеченных ипотекой, без превышения значений макропруденциальных лимитов, штук	Сумма по кредитам, обеспеченным ипотекой, без превышения значений макропруденциальных лимитов, тыс. руб.
	интервал ПДН, процентов	интервал размера первоначального взноса, или соотношения долга и стоимости залога, или соотношения собственных и (или) бюджетных средств и величины основного долга, процентов	интервал срока возврата кредита, обеспеченного ипотекой, лет					
1	2	3	4	5	6	7	8	9

».

Приложение 11
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера

Номер строки	Наименование инструмента	Условные обязательства		Условные обязательства, распределенные по категориям качества,тыс. руб.							Резерв на возможные потери, тыс. руб.								Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
					II		III						фактически сформированный						
														по категориям качества					
		количество	сумма, тыс. руб.	I	с учетом коэффициента кредитного эквивалента	без учета коэффициента кредитного эквивалента	с учетом коэффициента кредитного эквивалента	без учета коэффициента кредитного эквивалента	IV	V	расчетный	расчетный с учетом обеспечения	итого	II	III	IV	V	
1	2	3	4	5	6	6а	7	7а	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	X																
1.1	со сроком более 1 года	X																
2	Аккредитивы, всего, в том числе:	X																
2.1	со сроком более 1 года	X																
3	Выданные банковские гарантии и поручительства, всего, в том числе:																	
3.1	со сроком более 1 года																	

1	2	3	4	5	6	6а	7	7а	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ[1]																	
3.3	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ2																	
3.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации																	
3.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ[3]																	
3.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ[4]																	
3.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ[5]																	
3.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ[6]																	
4	Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе:	X																
4.1	со сроком более 1 года	X																
5	Прочие инструменты, всего, в том числе:	X																
5.1	со сроком более 1 года	X																
6	Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3 ,4, 5 настоящего раздела), в том числе:	X																
6.1	со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1 настоящего раздела)	X																
6.2	условные обязательства кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П[7]	X																

[1] Федеральный закон от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

[2] Федеральный закон от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 289-ФЗ).

[3] Федеральный закон от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ).

[4] Федеральный закон от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (далее – Федеральный закон № 35-ФЗ).

[5] Федеральный закон от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 69-ФЗ).

[6] Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее – Федеральный закон № 190-ФЗ).

[7] Положение Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный № 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года № 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный № 52308), от 27 ноября 2018 года № 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный № 53053), от 26 декабря 2018 года № 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный № 53505), от 18 июля 2019 года № 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55910), от 16 октября 2019 года № 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный № 56646), от 11 января 2021 года № 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный № 63238), от 18 августа 2021 года № 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный № 65077), от 15 февраля 2022 года № 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный № 67894), от 15 марта 2023 года № 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный № 72915) (далее – Положение Банка России № 590-П).

1	2	3	4	5	6	6а	7	7а	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
6.3	условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П	X																
6.4	условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П	X																
7	Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных условных обязательств кредитного характера, всего, в том числе:	X																
7.1	портфель неиспользованных кредитных линий	X																
7.2	портфель поручительств и выданных банковских гарантий, всего, в том числе в рамках:	X																
7.2.1	Федерального закона № 44-ФЗ	X																
7.2.2	Федерального закона № 289-ФЗ	X																
7.2.3	Налогового кодекса Российской Федерации	X																
7.2.4	Федерального закона № 416-ФЗ	X																
7.2.5	Федерального закона № 35-ФЗ	X																
7.2.6	Федерального закона № 69-ФЗ	X																
7.2.7	Федерального закона № 190-ФЗ	X																
7.3	портфель акцептов и авалей	X																
7.4	иные портфели, всего, в том числе:	X																
7.4.1	_____ (указывается наименование портфеля)	X																
7.4.2	_____ (указывается наименование портфеля)	X																
…	_____ (указывается наименование портфеля)	X																
7.5	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П	X																

1	2	3	4	5	6	6а	7	7а	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
7.6	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П	X																
7.7	условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П	X																

».

Приложение 12
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Раздел 1.2. Информация об объеме условных обязательствах кредитного характера, резерв на возможные потери по которым формируется в соответствии с Указанием Банка России № 7046-У[1]

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Минимальный размер резерва на возможные потери, процентов	Размер фактически сформированного резерва на возможные потери, процентов	Резерв на возможные потери, фактически сформированный, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Условные обязательства кредитного характера в части невозмещаемых заблокированных активов (далее – НЗА) (за исключением НЗА, отраженных по строке 2 настоящего раздела), всего, в том числе:					
1.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:					
1.1.1	средства на корреспондентских счетах					
1.1.2	межбанковские кредиты и депозиты					
1.1.3	вложения в долговые ценные бумаги					
1.1.4	вложения в долевые ценные бумаги					
1.1.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.1.6	прочие активы					
1.1.7	требования по получению доходов, всего, из них:					
1.1.7.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги					

[1] Указание Банка России от 17 апреля 2025 года № 7046-У «О формировании кредитными организациями резервов на возможные потери по отдельным активам и условным обязательствам кредитного характера» (зарегистрировано Минюстом России _____ года, регистрационный № _____) (далее – Указание Банка России № 7046-У).

1	2	3	4	5	6	7
1.1.7.2	по получению процентных доходов					
1.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:					
1.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты					
1.2.2	вложения в долговые ценные бумаги					
1.2.3	вложения в долевые ценные бумаги					
1.2.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг					
1.2.5	прочие активы					
1.2.6	требования по получению доходов, всего, из них:					
1.2.6.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги					
1.2.6.2	по получению процентных доходов					
1.3	требования к физическим лицам, всего, из них:					
1.3.1	жилищные (в том числе ипотечные) ссуды					
1.3.2	иные ссуды					
1.3.3	прочие активы					
1.3.4	требования по получению процентных доходов					
2	Условные обязательства кредитного характера в части НЗА, по которым резерв на возможные потери формируется в соответствии с пунктом 14 Указания Банка России № 7046-У, всего, в том числе:		100%			
2.1	требования к кредитным организациям, всего, из них:		100%			
2.1.1	средства на корреспондентских счетах		100%			
2.1.2	межбанковские кредиты и депозиты		100%			
2.1.3	вложения в долговые ценные бумаги		100%			
2.1.4	вложения в долевые ценные бумаги		100%			
2.1.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без		100%			

1	2	3	4	5	6	7
	признания получаемых ценных бумаг					
2.1.6	прочие активы		100%			
2.1.7	требования по получению доходов, всего, из них:		100%			
2.1.7.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100%			
2.1.7.2	по получению процентных доходов		100%			
2.2	требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, из них:		100%			
2.2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты		100%			
2.2.2	вложения в долговые ценные бумаги		100%			
2.2.3	вложения в долевые ценные бумаги		100%			
2.2.4	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг		100%			
2.2.5	прочие активы		100%			
2.2.6	требования по получению доходов, всего, из них:		100 %			
2.2.6.1	по получению доходов по вложениям в долевые ценные бумаги		100%			
2.2.6.2	по получению процентных доходов		100%			
2.3	требования к физическим лицам, всего, из них:		100%			
2.3.1	жилищные (в том числе ипотечные) ссуды		100%			
2.3.2	иные ссуды		100%			
2.3.3	прочие активы		100%			
2.3.4	требования по получению доходов		100%			

».

Приложение 13
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ О ПЕРЕВОЗКЕ, ИНКАССАЦИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕГ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на «__» _____г.

Полное фирменное наименование кредитной организации_____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации_____

Код формы по ОКУД[2] 0409212
Годовая

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения об организации перевозки, инкассации наличных денег в кредитной организации

Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала	Учетный номер внутреннего структурного подразделения	Перевозка наличных денег кассовым работником	Наличие подразделения инкассации	Численность инкассаторских работников подразделения инкассации, человек	Количество автотранспорта, принадлежащего кредитной организации и используемого при инкассации, перевозке наличных денег, единиц	Количество специальных контейнеров, используемых при перевозке, инкассации наличных денег, единиц	Страхование перевозимых наличных денег	Страхование инкассируемых наличных денег
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 2. Сведения о кредитных организациях и организациях, осуществляющих перевозку, инкассацию наличных денег в кредитной организации, а также об организациях, осуществляющих сопровождение кассовых, инкассаторских работников

Номер строки	Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала	Учетный номер внутреннего структурного подразделения	Вид оказываемой услуги с наличными деньгами	Регистрационный номер кредитной организации, осуществляющей перевозку, инкассацию наличных денег	ИНН организации, привлекаемой к перевозке, инкассации наличных денег и (или) к сопровождению кассовых, инкассаторских работников	ОГРН организации, привлекаемой к перевозке, инкассации наличных денег и (или) к сопровождению кассовых, инкассаторских работников
1	2	3	4	5	6	7	8

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409212 «Сведения о перевозке, инкассации наличных денег в кредитной организации» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями, осуществляющими операции с наличными деньгами (далее – кредитные организации), в целях получения Банком России сведений об организации перевозки, инкассации наличных денег в кредитной организации, а также об организациях, привлекаемых кредитной организацией для перевозки, инкассации наличных денег, сопровождения кассовых, инкассаторских работников в кредитной организации, в соответствии с Положением Банка России от 29 января 2018 года № 630-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации»[1].

2. Отчет составляется по кредитной организации в целом по состоянию на 1 января и представляется в Банк России не позднее 15 февраля.

Кредитные организации впервые представляют Отчет по состоянию на 1 января 2026 года в срок не позднее 15 февраля 2026 года.

3. Сведения по кредитной организации, каждому филиалу кредитной организации (далее – филиал), каждому внутреннему структурному подразделению кредитной организации (филиала) (далее – ВСП) отражаются в отдельных строках Отчета.

4. В графах 1–3 раздела 1 Отчета в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется

[1] Зарегистрировано Минюстом России 18 июня 2018 года, регистрационный № 51359, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 7 мая 2020 года № 5454-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июня 2020 года, регистрационный № 58625), от 19 августа 2021 года № 5897-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65094), от 31 мая 2022 года № 6147-У (зарегистрировано Минюстом России 22 августа 2022 года, регистрационный № 69734), от 15 ноября 2023 года № 6607-У (зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207).

Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО), указываются соответственно регистрационный номер кредитной организации и при наличии филиала и (или) ВСП – порядковый номер филиала и (или) учетный номер ВСП.

5. В графе 4 раздела 1 Отчета указывается информация о перевозке наличных денег в кредитной организации, филиале, ВСП кассовым работником данной кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Перевозка наличных денег осуществляется кассовым работником
2	Перевозка наличных денег кассовым работником не осуществляется

6. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается наличие в кредитной организации, филиале, ВСП подразделения инкассации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Наличие подразделения инкассации
2	Отсутствие подразделения инкассации

7. В графе 6 раздела 1 Отчета указывается численность инкассаторских работников подразделения инкассации в случае его наличия в кредитной организации, филиале, ВСП.

8. В графе 7 раздела 1 Отчета указывается количество автотранспорта, принадлежащего кредитной организации и используемого подразделением инкассации в кредитной организации, филиале, ВСП и (или) при осуществлении перевозки наличных денег кассовым работником кредитной организации, филиала, ВСП.

9. В графе 8 раздела 1 Отчета указывается количество специальных контейнеров, используемых при перевозке, инкассации наличных денег.

10. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается наличие договора страхования перевозимых наличных денег при организации подразделения инкассации в кредитной организации, филиале, ВСП либо при осуществлении перевозки наличных денег кассовым работником кредитной организации, филиала, ВСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Наличие договора страхования наличных денег
2	Отсутствие договора страхования наличных денег

11. В графе 10 раздела 1 Отчета указывается наличие договора страхования инкассируемых наличных денег при организации подразделения инкассации в кредитной организации, филиале, ВСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Наличие договора страхования наличных денег
2	Отсутствие договора страхования наличных денег

12. Графы 2–4 раздела 2 Отчета заполняются так же, как графы 1–3 раздела 1 Отчета соответственно.

13. В графе 5 раздела 2 Отчета указывается вид услуги с наличными деньгами, оказываемой кредитной организацией и организациями, осуществляющими перевозку, инкассацию наличных денег в кредитной организации, а также организациями, осуществляющими сопровождение кассовых, инкассаторских работников, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Перевозка наличных денег
2	Инкассация наличных денег
3	Сопровождение кассовых, инкассаторских работников

14. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается в соответствии с КГРКО регистрационный номер кредитной организации, осуществляющей перевозку, инкассацию наличных денег.

В случае если в кредитной организации, филиале, ВСП перевозка, инкассация наличных денег осуществляются несколькими кредитными организациями, в том числе и самой кредитной организацией, информация отражается в отдельных строках по каждой кредитной организации по каждому виду оказываемой услуги.

15. В графах 7 и 8 раздела 2 Отчета указываются соответственно идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации (кроме кредитной организации), привлекаемой к перевозке, инкассации наличных денег, а также к осуществлению сопровождения кассовых, инкассаторских работников.

В случае если в кредитной организации, филиале, ВСП перевозка, инкассация наличных денег, а также сопровождение кассовых, инкассаторских работников осуществляются несколькими организациями (кроме кредитных организаций), информация отражается в отдельных строках по каждой организации по каждому виду оказываемой услуги.».

Приложение 14
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ И ОСТАТКАХ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕГ, ПРИНАДЛЕЖАЩИХ БАНКУ РОССИИ

за _____

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[2] 0409229
Суточная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Регистрационный номер кредитной организации	Порядковый номер филиала кредитной организации	Учетный номер подразделения кредитной организации	БИК подразделения Банка России	Вид денежного знака	Номинал денежного знака	Сумма входящего остатка, руб., коп.	Сумма полученных наличных денег в подразделении Банка России, руб., коп.
1	2	3	4	5	6	7	8

Сумма сданных наличных денег в подразделение Банка России, руб., коп.	Сумма операций по приему наличных денег в подразделении кредитной организации, руб., коп.	Сумма операций по выдаче наличных денег в подразделении кредитной организации, руб., коп.	Сумма исходящего остатка, руб., коп.
9	10	11	12

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409229
«Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег,
принадлежащих Банку России»

1. Отчетность по форме 0409229 «Отчет о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России» (далее – Отчет) представляется кредитной организацией в отношении ее внутренних структурных подразделений (внутренних структурных подразделений ее филиалов), кассовое обслуживание которых проводится с использованием наличных денег, принадлежащих Банку России (далее – подразделения кредитной организации), в целях получения Банком России данных о суммах входящих и исходящих остатков, суммах полученных и сданных наличных денег, принадлежащих Банку России, в подразделениях Банка России, суммах прихода и расхода по операциям с наличными деньгами, принадлежащими Банку России, в подразделениях кредитной организации. Данные о кассовых оборотах и остатках наличных денег, принадлежащих Банку России, в Отчете отражаются отдельно по каждому подразделению кредитной организации.

2. Отчет составляется в рублях и копейках.

3. Отчет представляется не позднее первого рабочего дня, следующего за отчетным днем.

4. В графах 1–3 Отчета в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), указываются соответственно регистрационный номер кредитной организации и при наличии филиала и (или) подразделения кредитной организации – порядковый номер филиала и (или) учетный номер подразделения кредитной организации.

5. В графе 4 Отчета указывается банковский идентификационный код (БИК) подразделения Банка России, осуществляющего кассовое

обслуживание подразделения кредитной организации, в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов, размещенным Банком России на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

6. В графе 5 Отчета указывается состояние денежного знака с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Годные банкноты
2	Годная монета
3	Ветхие банкноты
4	Дефектная монета

7. В графе 6 Отчета указывается номинал денежного знака с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	1 копейка
2	5 копеек
3	10 копеек
4	50 копеек
5	1 рубль
6	2 рубля
7	5 рублей
8	10 рублей
9	25 рублей
10	50 рублей
11	100 рублей
12	200 рублей
13	500 рублей
14	1000 рублей
15	2000 рублей
16	5000 рублей

8. В графе 7 Отчета указывается сумма входящего остатка наличных денег в кассе, принадлежащих Банку России, на начало отчетного дня.

9. В графе 8 Отчета указывается сумма полученных подразделением кредитной организации в подразделении Банка России наличных денег, принадлежащих Банку России, за отчетный день.

10. В графе 9 Отчета указывается сумма сданных подразделением кредитной организации в подразделение Банка России наличных денег, принадлежащих Банку России, за отчетный день.

11. В графе 10 Отчета указывается сумма операций по приему наличных денег, принадлежащих Банку России, осуществленных в подразделении кредитной организации в соответствии с подпунктом 16.4 пункта 16 Указания Банка России от 17 августа 2022 года № 6222-У «О правилах проведения кассового обслуживания Банком России кредитных организаций и юридических лиц, не являющихся кредитными организациями»[1] (далее – Указание Банка России № 6222-У), за отчетный день.

12. В графе 11 Отчета указывается сумма операций по выдаче наличных денег, принадлежащих Банку России, осуществленных в подразделении кредитной организации в соответствии с подпунктом 16.3 пункта 16 Указания Банка России № 6222-У, за отчетный день.

13. В графе 12 Отчета указывается сумма исходящего остатка наличных денег в кассе, принадлежащих Банку России, на конец отчетного дня.

[1] Зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2023 года, регистрационный № 72370.».

Приложение 15
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ
О КЛИЕНТАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И ПЕРЕВОДАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ МЕЖДУ БАНКОВСКИМИ СЧЕТАМИ КЛИЕНТОВ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ (ИХ ФИЛИАЛАМИ), ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ РАЗВИТИЯ «ВЭБ.РФ», БАНКАМИ-НЕРЕЗИДЕНТАМИ, В ТОМ ЧИСЛЕ ИНОСТРАННЫМИ БАНКАМИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ЧЕРЕЗ СВОИ ФИЛИАЛЫ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

_____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[2] 0409257
Месячная

Раздел 1. Сведения о количестве клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц
1	2	3
1	Клиенты, между банковскими (торговыми банковскими) счетами которых осуществлялись переводы денежных средств в отчетном месяце, всего, в том числе:	

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
1.1	кредитные организации (их филиалы), ВЭБ.РФ, банки-нерезиденты, являющиеся иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, из них:	
1.1.1	не являющиеся участниками платежной системы, оператор которой зарегистрирован в Банке России	
1.2	банки-нерезиденты, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы	

Раздел 2. Сведения о переводах денежных средств между банковскими (торговыми банковскими) счетами клиентов кредитной организации, являющихся кредитными организациям (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, в том числе иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы

Номер строки	Наименование показателя	Количество, единиц		Сумма, тыс. руб.	
		в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте	в валюте Российской Федерации	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6
1	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
1.1	кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, из них:				
1.1.1	при осуществлении расчета между прямыми участниками платежных систем				

1	2	3	4	5	6
1.1.2	при осуществлении расчета между косвенными участниками платежных систем				
1.2	банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				
2	Переводы с банковских (торговых банковских) счетов клиентов, являющихся банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы, на банковские (торговые банковские) счета других клиентов, всего, в том числе являющихся:				
2.1	кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами, являющимися иностранными банками, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				
2.2	банками-нерезидентами, за исключением иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свои филиалы				

Должностное лицо,
уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.».

Приложение 16
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 4.14. Сведения о долях в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код субъекта (общества с ограниченной ответственностью)	Размер доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, процентов	Размер доли (части доли) в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью в виде дроби	
			числитель	знаменатель
1	2	3	4	5

».

Приложение 17
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Подраздел 5.3. Кредитные организации

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное фирменное наименование	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России
1	2	3	4

СВИФТ	TIN	LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
5	6	7	8

».

Приложение 18
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 5. Сведения о заключении договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента

Код показа-теля	Наименование показателя	Количество в отчетном периоде, единиц		Объем в отчетном периоде, тыс. руб.		Задолженность на отчетную дату, тыс. руб.	
		в отношении кредитов в рублях	в отношении кредитов в иностранной валюте	в отношении кредитов в рублях	в отношении кредитов в иностранной валюте	в отношении кредитов в рублях	в отношении кредитов в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Информация о случаях отказа кредитной организацией в заключении договоров потребительского кредита по итогам реализации мероприятий по противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента					X	X
2	Информация о случаях отказа заемщика от получения потребительского кредита после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, но до передачи заемщику денежных средств в течение 4 часов (в размере кредита от 50 тысяч рублей до 200 тысяч рублей)					X	X

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Информация о случаях отказа заемщика от получения потребительского кредита после подписания заемщиком индивидуальных условий договора потребительского кредита, но до передачи заемщику денежных средств в течение 48 часов (в размере кредита свыше 200 тысяч рублей)					X	X
4	Кредиты, выданные не ранее чем через 4 часа (в размере от 50 тысяч рублей до 200 тысяч рублей)						
5	Кредиты, выданные не ранее чем через 48 часов (в размере свыше 200 тысяч рублей)						
6	Кредиты, выданные кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения об увеличении предельных сумм потребительского кредита или предельного лимита кредитования и (или) о сокращении сроков передачи денежных средств заемщику						
7	Кредиты, выданные кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения о предоставлении ей права реализовывать мероприятия по противодействию заключению						

	договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента на основании собственных методик оценки						
8	Кредиты, по которым возбуждено уголовное дело						
9	Кредиты, по которым получены уведомления о кредите без добровольного согласия, из них:						
9.1	кредиты, выданные не ранее чем через 4 часа (в размере от 50 тысяч рублей до 200 тысяч рублей)						
9.2	кредиты, выданные не ранее чем через 48 часов (в размере свыше 200 тысяч рублей)						
9.3	кредиты, выданные кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения об увеличении предельных сумм потребительского кредита или предельного лимита кредитования и (или) о сокращении сроков передачи денежных средств заемщику						
9.4	кредиты, выданные кредитной организацией с момента принятия Банком России в отношении такой кредитной организации решения о предоставлении ей права реализовывать мероприятия по						

1	2	3	4	5	6	7	8
	противодействию заключению договоров потребительского кредита без добровольного согласия клиента на основании собственных методик оценки						
9.5	кредиты, отнесенные к IV или V категории качества						
9.6	кредиты, денежные средства по которым выданы посредством снятия наличных с применением банкоматов и иных технических устройств					X	X
9.7	кредиты, денежные средства по которым выданы посредством кассового обслуживания (за исключением выдачи с применением банкоматов и иных технических устройств)					X	X
9.8	кредиты, в отношении которых в дальнейшем не был осуществлен перевод денежных средств					X	X

».

Приложение 19
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 3.2. Сведения по счетам эскроу физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), открытым для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ), договору строительного подряда (ДП), для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП) и подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, штук							Общая сумма обязательств, тыс. руб.						
		всего	в том числе						всего	в том числе по счетам					
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	До 1000 (включительно)														
2	От 1000 до 3000 (включительно)														
3	От 3000 до 5000 (включительно)														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
4	От 5000 до 10 000 (включительно)														
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)														
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)														
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)														
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)														
9	Свыше 50 000														

».

Приложение 20
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Подраздел 4.2. Сведения о вкладчиках – физических лицах (в том числе индивидуальных предпринимателях), которым открыты подлежащие страхованию счета эскроу для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ), по договору строительного подряда (ДП), для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП), за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатка на счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков, человек (единиц)							Общая сумма обязательств, тыс. руб.						
		всего	в том числе владельцев счетов						всего	в том числе по счетам					
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		для расчетов по ДП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	До 1000 (включительно)														
2	От 1000 до 3000 (включительно)														
3	От 3000 до 5000 (включительно)														
4	От 5000 до 10 000 (включительно)														
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)														
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)														
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)														
9	Свыше 50 000														

».

Приложение 21
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ г.

Полное фирменное наименование уполномоченного банка _____

Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка _____

Код формы по ОКУД[2] 0409407
Месячная

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Направление перевода	Контрагент-переводополучатель (перевододатель)	Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя)	Код операции	Код валюты перевода	Количество операций, единиц	Количество физических лиц, человек	Сумма, в целых единицах соответствующей валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1		Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы						
1.1		Подраздел 1.1. Переводы физических лиц – резидентов						
…				X				
1.2		Подраздел 1.2. Переводы физических лиц – нерезидентов						
…				X				
2		Раздел 2. Прочие трансграничные переводы						
2.1		Подраздел 2.1. Переводы физических лиц – резидентов						
…								
2.2		Подраздел 2.2. Переводы физических лиц – нерезидентов						
…				X				
3		Раздел 3.Трансграничные переводы электронных денежных средств						
…				X				

Раздел 4. Информация о распределении трансграничных переводов физических лиц

Номер строки	Код интервала объемов переводов	Номер раздела (подраздела) Отчета	Направление перевода	Количество физических лиц, человек	Сумма, в целых единицах
1	2	3	4	5	6
4.1	Подраздел 4.1. Переводы в иностранных валютах				
…					
4.2.	Подраздел 4.2. Переводы в валюте Российской Федерации				
…					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:
Адрес электронной почты:
«___» _____ ____ г.».

Приложение 22
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента, используемые для расчета обязательных нормативов

СС =
МЛикв =
МДР =
МБР =
ЗН1.0 =
Ариск0 =
$Ар1_0$ =
$Ар2_0$ =
$Ар3_0$ =
$Ар4_0$ =
$Ар5_0$ =
Кф =
$ПК_0$ =
$РР_0$ =
$ПР_0$ =
$ОПР_0$ =
$СПР_0$ =
ГВР(ПР) =
$ФР_0$ =
$ОФР_0$ =
$СФР_0$ =
ГВР(ФР) =
ВР =
ГВР(ВР) =
ТР =
ОТР =
ДТР =
ГВР(ТР) =
БК =
$КРФсп_0$ =
$КРФмп_0$ =
$КРФрп_0$ =
ВКмин =
ВКфакт =
П =
Ф =
Ф* =
ПМ =
СЛ =
ПЛ =

ВЛР =
β =
$\max_j \sum_i A_{ij} \times (1 - C_{ij})$ =
$\sum_{ij} A_{ij} \times (1 - C_{ij})$ =
$\max_j \sum_i L_{ij} \times (1 - C_{ij})$ =
$\sum_{ij} L_{ij} \times (1 - C_{ij})$ =
Поз_1_max =
Поз_2_max =
Поз_3_max =
Поз_4_max =
Поз_5_max =
Поз_1_sum =
Поз_2_sum =
Поз_3_sum =
Поз_4_sum =
Поз_5_sum =
Об_1_sum =
Об_2_sum =
Об_3_sum =
Об_4_sum =
Об_5_sum =
$АРС_0$ =
$АРБ_0$ =
АРМБР =
АРкорп =
АРМСП =
$АРЦК_0$ =
АРФЛ =
$АРпр_0$ =
$БК2_0$ =
$ПК2_0$ =
Метод =
МетодАРФЛ = ».

Приложение 23
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 10. Сведения о портфелях клиентов, находящихся на брокерском обслуживании или в доверительном управлении, в части займов и кредитов

Код группы клиентов	Код группы договоров	Идентифика-ционный код стратегии	Вид требования	Дата выдачи	Наименование заемщика – юридического лица	Фамилия заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	Имя заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)	Отчество (при наличии) заемщика – физического лица (индивидуального предпринимателя)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

ИНН заемщика	TIN заемщика	NUM заемщика	Код валюты	Сумма требований по выданному займу (кредиту), единиц валюты	Сумма требований по выданному займу (кредиту), руб.	Дата погашения требования	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), единиц валюты	Просроченная задолженность по выданному займу (кредиту), руб.
10	11	12	13	14	15	16	17	18

».

Приложение 24
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

СВЕДЕНИЯ О МАРЖИНАЛЬНЫХ СДЕЛКАХ КЛИЕНТОВ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
НАХОДЯЩИХСЯ НА БРОКЕРСКОМ ОБСЛУЖИВАНИИ

по состоянию на «___» _____ ____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код формы по ОКУД[2] 0409725
Месячная (Квартальная)

Признак Отчета с нулевыми показателями

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Сведения о клиентах, имеющих непокрытые позиции

Номер строки	Тип клиента	Резидентский статус	Уровень риска	Квалификация инвестора	Состояние НПР портфеля клиента	Учет зависимых множеств	Группа клиентов по объему портфеля
1	2	3	4	5	6	7	8

Количество		Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля, всего, руб.
клиентов, единиц	портфелей клиентов, штук			
9	10	11	12	13

Детализация стоимости портфеля, руб.													
в том числе метод расчета стоимости: стоимость портфеля по базовому методу												в том числе метод расчета стоимости: стоимость портфеля по внутреннему методу	
направление позиции (по типу актива): длинная						направление позиции (по типу актива): короткая						направление позиции (по типу актива): длинная	направление позиции (по типу актива): короткая
рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное	рубли	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

Сумма начальной маржи, всего, руб.	Детализация суммы начальной маржи, руб.						
	в том числе метод расчета стоимости (по типу актива): сумма начальной маржи по базовому методу					в том числе сумма начальной маржи по внутреннему методу	в том числе сумма начальной маржи по рыночному методу
	иностранная валюта	ценные бумаги	фьючерсы	опционы	иное		
28	29	30	31	32	33	34	35

Раздел 2. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с отрицательным НПР2

Номер строки	Тип клиента	Резидентский статус	Уровень риска	Квалификация инвестора	Контрольное время	Группа клиентов по показателю НПР2	Дата торгового дня отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8

Количество		Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля, всего, руб.	Сумма начальной маржи, всего, руб.
количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук				
9	10	11	12	13	14

Раздел 3. Сведения о количестве клиентов и их портфелях с короткой позицией по активам, не являющимся ликвидным имуществом

Номер строки	Тип клиента	Резидентский статус	Уровень риска	Квалификация инвестора	Состояние НПР портфеля клиента	Дата торгового дня отчетного периода	Количество	
							количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Размер НПР1	Размер НПР2	Стоимость портфеля, всего, руб.	Детализация стоимости портфеля в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом, руб.			Сумма начальной маржи, всего, руб.
			иностранная валюта	ценные бумаги	иное	
10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Расшифровка коротких плановых позиций клиентов

Номер строки	Тип клиента	Резидентский статус	Уровень риска	Квалификация инвестора	Тип актива	Код актива	Количество активов, единиц	Сумма коротких позиций, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 4.1. Сведения о ценных бумагах, по которым в портфеле есть короткая плановая позиция

Номер строки	Код актива	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 5. Объем сделок принудительного закрытия

Номер строки	Тип клиента	Резидентский статус	Уровень риска	Квалификация инвестора	Группа клиентов по объему сделок принудительного закрытия	Дата торгового дня отчетного периода	Количество		Количество сделок принудительного закрытия, штук
							количество клиентов, единиц	количество портфелей клиентов, штук	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Объем сделок принудительного закрытия, руб.									
сделки с ценными бумагами		сделки с иностранной валютой		сделки с производными финансовыми инструментами (фьючерсы)		сделки с производными финансовыми инструментами (опционы)		прочие сделки	
покупки	продажи	покупки	продажи	покупки	продажи	покупки	продажи	покупки	продажи
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409725 «Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409725 «Сведения о маржинальных сделках клиентов кредитной организации, находящихся на брокерском обслуживании» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление брокерской деятельности (далее – кредитная организация – брокер).

1.2. При расчете всех значений показателей Отчета учитываются только портфели физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) или юридических лиц (в том числе в разрезе резидентов и нерезидентов, квалифицированных и неквалифицированных инвесторов), которые удовлетворяют одному из следующих условий:

в составе портфеля клиента есть плановая позиция по активу, которую кредитная организация – брокер должна рассчитывать в соответствии с пунктом 4 приложения к Указанию Банка России от 12 февраля 2024 года № 6681-У «О требованиях к осуществлению брокерской деятельности при совершении брокером отдельных сделок за счет клиента»[1] (далее соответственно – Указание Банка России № 6681-У, плановая позиция), в размере меньше нуля (далее – отрицательная плановая позиция) по любому активу клиента, за исключением отрицательной плановой позиции, выраженной только в российских рублях;

[1] Зарегистрировано Минюстом России 2 июля 2024 года, регистрационный № 78736.

в состав портфеля клиента входят фьючерсные договоры, и (или) опционные договоры, и (или) прочие договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами (далее – ПФИ).

1.3. Для целей заполнения Отчета активами клиента являются денежные средства (в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте), и (или) ценные бумаги, и (или) драгоценные металлы, и (или) фьючерсные договоры, и (или) опционные договоры, и (или) прочие договоры, являющиеся ПФИ, которые в соответствии с договором о брокерском обслуживании находятся в распоряжении кредитной организации – брокера или должны поступить в ее распоряжение.

Для целей заполнения Отчета портфелем клиента является совокупность активов клиента, обязательств по сделкам, совершенным за счет активов клиента в соответствии с заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, а также задолженность клиента перед кредитной организацией – брокером, в отношении которой рассчитываются в соответствии с пунктами 1 и 2 приложения к Указанию Банка России № 6681-У следующие нормативы покрытия риска (далее – НПР) – НПР при исполнении поручений клиента (далее – НПР1) и НПР при изменении стоимости портфеля клиента (далее – НПР2).

Для отражения по показателям Отчета сведений о наименовании, идентификационном номере налогоплательщика (далее – ИНН) и основном государственном регистрационном номере (далее – ОГРН) юридического лица кредитная организация – брокер должна использовать Справочник ИНН и ОГРН юридических лиц (далее – Справочник ИНН и ОГРН), направленный ей Банком России в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банком России, принятым на основании статьи 9^2, частей первой и четвертой статьи 73^1, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76^9, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76^{9-11} Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35^1

Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».

В случае выявления несоответствия информации о наименовании, ИНН и (или) ОГРН юридического лица, содержащейся в Справочнике ИНН и ОГРН, данным, имеющимся в распоряжении кредитной организации – брокера, по показателям Отчета указываются данные из Справочника ИНН и ОГРН.

1.4. Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (отчетным кварталом) (далее при совместном упоминании – отчетный период), и представляется в Банк России:

кредитными организациями – брокерами, определившими хотя бы по одному из показателей деятельности, указанных в графе 2 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг»[2] (далее соответственно – Положение Банка России № 481-П, показатели деятельности), в качестве годового диапазона значений показателей деятельности для каждого из осуществляемых кредитной организацией – профессиональным участником рынка ценных бумаг лицензируемых видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – годовой диапазон) диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – брокера, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

[2] Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный № 38673, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 июля 2016 года № 4061-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июля 2016 года, регистрационный № 43030), от 20 сентября 2017 года № 4536-У (зарегистрировано Минюстом России 20 октября 2017 года, регистрационный № 48630), от 17 декабря 2018 года № 5013-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2019 года, регистрационный № 53485), от 16 декабря 2020 года № 5666-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2021 года, регистрационный № 62231).

кредитными организациями – брокерами, не определившими ни по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона диапазон значений показателей деятельности кредитной организации – брокера, указанный в графе 4 или графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П, а также если кредитными организациями – брокерами в текущем или предыдущем календарном году впервые получена лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По требованию Банка России Отчет составляется по состоянию на указанную в письменном требовании Банка России дату и представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России.

1.5. В случае отсутствия данных по всем показателям Отчета кредитной организацией – брокером заполняется только поле «Признак Отчета с нулевыми показателями», в котором проставляется «0» (ноль). При этом разделы 1–5 Отчета кредитной организацией – брокером не заполняются.

1.6. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета в соответствующей графе Отчета проставляется «0» (ноль) для числовых показателей.

1.7. В случае выявления за любой отчетный период в течение последних 3 лет фактов представления кредитной организацией – брокером Отчета, содержащего неверные (искаженные) значения показателей, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего уточненные значения показателей, осуществляется не позднее третьего рабочего дня после дня выявления указанных фактов.

1.8. Значения показателей отражаются в Отчете следующим образом:

количественные показатели приводятся в штуках или единицах;

стоимостные показатели приводятся в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления);

номинированные в иностранной валюте активы отражаются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – официальный курс Банка России);

даты указываются в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

1.9. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления Отчета в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Хозяйственное общество со статусом международной компании, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), отражается в Отчете в качестве резидента.

1.10. В целях составления Отчета уровень риска, на основании которого осуществляется отнесение клиентов к категориям по уровням риска (далее – уровень риска), определяется в соответствии с требованиями пунктов 28 и 34 Указания Банка России № 6681-У.

1.11. В целях составления Отчета признание клиента квалифицированным инвестором осуществляется в соответствии с требованиями, установленными главой 2 Указания Банка России от 29 апреля 2015 года № 3629-У «О признании лиц квалифицированными инвесторами и порядке ведения реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами»[3].

[3] Зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2015 года, регистрационный № 37415, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 17 сентября 2021 года № 5933-У (зарегистрировано Минюстом России 21 октября 2021 года, регистрационный № 65522), от 5 ноября 2024 года № 6926-У (зарегистрировано Минюстом России 24 января 2025 года, регистрационный № 81024).

Глава 2. Составление раздела 1 Отчета

2.1. Значения показателей раздела 1 Отчета (далее – раздел 1) отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

2.2. В целях составления Отчета в графе 2 раздела 1 указывается тип клиента с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо
2	Физическое лицо

2.3. В целях составления Отчета в графе 3 раздела 1 указывается резидентский статус клиента с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Резидент
2	Нерезидент

2.4. В целях составления Отчета в графе 4 раздела 1 указывается уровень риска, присвоенный клиенту, с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Особый
2	Повышенный
3	Стандартный
4	Начальный (не присвоен)

2.5. В целях составления Отчета в графе 5 раздела 1 указывается квалификация клиента с использованием одного из следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Квалифицированный инвестор
2	Неквалифицированный инвестор

2.6. В целях составления Отчета в графе 6 раздела 1 указывается в зависимости от показателей НПР1 и НПР2 состояние портфеля клиента, в отношении которого приводятся показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Портфель с НПР1 ≥ 0	Данный код указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР1 по которым равно или более нуля
2	Портфель с НПР1 < 0 и НПР2 ≥ 0	Данный код указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР1 по которым менее нуля и при этом значение НПР2 по которым равно или более нуля
3	Портфель с НПР2 < 0, при этом маржа по портфелю равна 0	Данный код указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР2 по которым менее нуля и при этом сумма начальной маржи в отношении которых не рассчитывается либо равна нулю
4	Портфель с НПР2 < 0, при этом маржа по портфелю не равна 0	Данный код указывается в отношении портфелей клиентов, значение НПР2 по которым менее нуля и при этом сумма начальной маржи в отношении которых рассчитана в размере более нуля

2.7. В целях составления Отчета в графе 7 раздела 1 указывается, учтена ли зависимость между изменениями цен активов клиента при расчете начальной маржи, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Без учета зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана без учета зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У
2	С учетом зависимых множеств	Указывается в отношении портфелей клиентов, начальная маржа по которым была рассчитана с учетом зависимости между изменениями цен активов клиента в соответствии с пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У

2.8. В целях составления Отчета в графе 8 раздела 1 указывается значение, соответствующее стоимости портфеля клиента, указанной в графе 13 раздела 1, с использованием кода, соответствующего стоимости каждого портфеля клиента:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	менее −10 миллионов рублей	отрицательное значение
2	от −10 миллионов рублей до −1 миллиона рублей включительно	отрицательные значения
3	от −1 миллиона рублей до −100 тысяч рублей включительно	отрицательные значения

1	2	3
4	от −100 тысяч рублей до −10 тысяч рублей включительно	отрицательные значения
5	от −10 тысяч рублей до 0 рублей включительно	отрицательные значения
6	0 рублей	–
7	от 0 рублей до 10 тысяч рублей включительно	–
8	от 10 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно	–
9	от 100 тысяч рублей до 1 миллиона рублей включительно	–
10	от 1 миллиона рублей до 10 миллионов рублей включительно	–
11	от 10 миллионов рублей до 100 миллионов рублей включительно	–
12	более 100 миллионов рублей	–

2.9. В графах 9 и 10 раздела 1 указываются соответственно общее количество клиентов и общее количество портфелей клиентов, удовлетворяющих одному из условий, указанных в пункте 1.2 настоящего Порядка.

В случае если у клиента есть несколько портфелей, информация по которым подлежит раскрытию в Отчете в разрезе различных кодов, для целей заполнения графы 6 раздела 1 такой клиент учитывается однократно по коду, который соответствует портфелю такого клиента с наибольшей стоимостью портфеля (по модулю).

2.10. В графах 11 и 12 раздела 1 указывается сумма НПР1 и НПР2 соответственно. Отрицательные значения НПР1 и НПР2 указываются со знаком «−» (минус).

Значение графы 11 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 13 раздела 1 и графы 28 раздела 1 по соответствующим кодам графы 6.

Значение графы 12 раздела 1 должно быть равно разности значений графы 13 раздела 1 и графы 28 раздела 1, умноженной на коэффициент 0,5, по соответствующим кодам графы 6.

2.11. В графах 13–27 раздела 1 указывается стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У.

Стоимость портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска в соответствии с пунктом 37 Указания Банка России № 6681-У.

Значение графы 13 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 14–27 раздела 1. Отрицательная стоимость портфеля в графе 13 раздела 1 отражается со знаком «–» (минус).

Информация о стоимости портфеля клиента раскрывается в следующих разрезах:

2.11.1. По типу актива клиента:

рубли;

иностранная валюта;

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.11.2. По направлению позиции:

длинная – отражается часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым больше нуля на дату расчета;

короткая – отражается со знаком «−» (минус) часть стоимости портфеля клиента, сформированная за счет активов, плановая позиция по которым меньше нуля на дату расчета.

2.11.3. По методу расчета стоимости портфеля клиента:

стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (базовый метод расчета стоимости портфеля клиента);

стоимость портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 3 приложения к Указанию Банка России № 6681-У с учетом ограничения, установленного пунктом 19 приложения к Указанию Банка России № 6681-У в отношении опционных договоров, условия которых не соответствуют пункту 53 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (внутренний метод расчета стоимости портфеля клиента).

2.12. В графах 28–35 раздела 1 указывается сумма начальной маржи портфеля клиента, рассчитанная в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У.

Сумма начальной маржи портфеля клиента с особым уровнем риска рассчитывается по правилам, применяемым к портфелям клиентов с повышенным уровнем риска. Значение графы 28 раздела 1 должно быть равно сумме значений граф 29–35 раздела 1.

Информация о сумме начальной маржи раскрывается в следующих разрезах:

2.12.1. По типу актива клиента:

иностранная валюта (в том числе риск по валютным позициям, в случае если указанный риск рассчитывается в рамках показателя QRi в соответствии с подпунктом 20.3 пункта 20 приложения к Указанию Банка России № 6681-У);

ценные бумаги;

фьючерсы;

опционы;

иное (в том числе драгоценные металлы).

2.12.2. По методу расчета начальной маржи:

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (базовый метод расчета начальной маржи);

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктами 18 и 19 приложения к Указанию Банка России № 6681-У в отношении опционных договоров, условия которых не соответствуют пункту 53 приложения к

Указанию Банка России № 6681-У (внутренний метод расчета начальной маржи);

начальная маржа, рассчитанная в соответствии с пунктом 37 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (рыночный метод расчета начальной маржи).

В случае если кредитная организация – брокер осуществляет расчет начальной маржи с применением метода, предусмотренного пунктом 23 приложения к Указанию Банка России № 6681-У (расчет с учетом зависимых множеств), графы 29–33 раздела 1 заполняются следующим образом:

в составе показателей граф 29–33 раздела 1 указывается итоговая сумма начальной маржи по каждому зависимому множеству;

классификация по графам 29–33 раздела 1 производится на основании базового индикатора соответствующего множества.

Глава 3. Составление раздела 2 Отчета

3.1. Значения показателей раздела 2 Отчета (далее – раздел 2) отражаются по состоянию на конец каждого определяемого в соответствии с абзацем первым пункта 1.11 Положения Банка России от 17 октября 2014 года № 437-П «О деятельности по проведению организованных торгов»[4] торгового дня (далее – торговый день) отчетного периода и (или) по состоянию на время торгового дня, до которого снижение значения НПР2 ниже нуля влечет закрытие позиций клиента в течение этого торгового дня (далее – ограничительное время закрытия позиций), в случае наличия портфелей клиентов, одновременно удовлетворяющих следующим условиям:

[4] Зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2014 года, регистрационный № 35494, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2017 года № 4622-У (зарегистрировано Минюстом России 16 февраля 2018 года, регистрационный № 50066), от 14 сентября 2020 года № 5550-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2020 года, регистрационный № 60426), от 17 мая 2022 года № 6140-У (зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2022 года, регистрационный № 69784), от 27 сентября 2023 года № 6544-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2023 года, регистрационный № 75847), от 17 июня 2024 года № 6751-У (зарегистрировано Минюстом России 18 сентября 2024 года, регистрационный № 79504).

сумма начальной маржи, рассчитанная по портфелю клиента, не равна нулю;

сумма НПР2 портфеля клиента была меньше нуля по состоянию на ограничительное время закрытия позиций и (или) по состоянию на конец любого торгового дня отчетного периода;

в отношении портфеля клиента не соблюдены требования по закрытию позиции клиента в сроки, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Для целей заполнения Отчета закрытием позиции являются сделки, совершенные кредитной организацией – брокером в рамках мер по снижению размера минимальной маржи, рассчитанного в соответствии с пунктом 18 приложения к Указанию Банка России № 6681-У, и (или) по увеличению стоимости портфеля клиента в соответствии с требованиями пункта 15 Указания Банка России № 6681-У, и (или) заключенным с клиентом договором о брокерском обслуживании, и (или) внутренним регламентом кредитной организации – брокера (далее – сделки принудительного закрытия).

3.2. Графы 2–5 раздела 2 заполняются так же, как графы 2–5 раздела 1.

3.3.В графе 6 раздела 2 указывается контрольное время, по состоянию на которое представляются показатели, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Ограничительное время закрытия позиции	–
2	Конец торгового дня	23:59:59 по московскому времени

3.4. В графе 7 раздела 2 указывается наименование группы клиентов, присвоенное в зависимости от значения НПР2, указанного в графе 12 раздела 2, с использованием кодов 1–5, приведенных в пункте 2.8 настоящего Порядка для заполнения графы 8 раздела 1.

3.5. В графе 8 раздела 2 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда кредитной организацией – брокером не соблюдены сроки

закрытия портфеля клиента, установленные пунктом 18 Указания Банка России № 6681-У.

Информация о каждом факте несоблюдения кредитной организацией – брокером сроков закрытия портфеля клиента указывается в отдельной строке.

3.6. Графы 9–13 раздела 2 заполняются так же, как графы 9–13 раздела 1, графа 14 раздела 2 заполняется так же, как графа 28 раздела 1.

Глава 4. Составление раздела 3 Отчета

4.1. В разделе 3 Отчета (далее – раздел 3) отражается информация в отношении портфелей клиентов, в составе которых по состоянию на конец торгового дня отчетного периода входила отрицательная плановая позиция по активу, не являющемуся ликвидным имуществом.

Для целей составления Отчета ликвидным имуществом является ценная бумага, и (или) иностранная валюта, и (или) драгоценный металл, по которым в соответствии с договором о брокерском обслуживании допускается возникновение или увеличение в абсолютном выражении отрицательного значения плановой позиции (непокрытой позиции) и (или) по которым положительная плановая позиция не равна нулю.

4.2. Графы 2–6 раздела 3 заполняются так же, как графы 2–6 раздела 1, графа 7 раздела 3 заполняется так же, как графа 8 раздела 2, графы 8–12 раздела 3 заполняются так же, как графы 9–13 раздела 1.

4.3. В графах 13–15 раздела 3 указывается информация о стоимости портфеля клиента в части коротких позиции по активам, не являющимся ликвидным имуществом. Для целей составления Отчета информация раскрывается по типу актива клиента в следующих разрезах:

иностранная валюта;

ценные бумаги;

иное (в том числе драгоценные металлы).

4.4. Графа 16 раздела 3 заполняется так же, как графа 28 раздела 1.

Глава 5. Составление раздела 4 Отчета

5.1. В разделе 4 Отчета (далее – раздел 4) отражается информация в отношении портфелей клиентов, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

портфель клиента отражен в составе раздела 1;

в составе портфеля клиента есть отрицательная плановая позиция по любому активу клиента, за исключением ПФИ и средств в рублях.

5.2. Значения показателей раздела 4 отражаются по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в отношении каждого актива, по которому в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.

5.3. Графы 2–5 раздела 4 заполняются так же, как графы 2–5 раздела 1.

5.4. Для целей составления Отчета в графе 6 раздела 4 указывается тип актива клиента, в отношении которого отражается информация, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Иностранная валюта
2	Ценные бумаги
3	Драгоценные металлы
99	Иное

5.5. В графе 7 раздела 4 указывается код актива, в отношении которого отражается информация.

5.5.1. Для ценных бумаг в графе 7 раздела 4 указывается регистрационный номер выпуска, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска, и международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее – код ISIN), значения которых разделяются символом «_» (нижнее подчеркивание). Для целей составления Отчета под регистрационным номером выпуска понимается:

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг (программы облигаций);

для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – резидент, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (при наличии);

для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, по которым у кредитной организации – брокера отсутствуют сведения о коде ISIN, – регистрационный номер выпуска указанных ценных бумаг, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации их выпуска (при наличии);

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов – регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ипотечных сертификатов участия (далее – ИСУ) – регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для ценных бумаг, выпущенных хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее при совместном упоминании – международная компания), – регистрационный номер выпуска ценных бумаг.

Код ISIN ценной бумаги указывается при наличии. Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов указывается код ISIN указанной депозитарной расписки.

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

По неэмиссионным ценным бумагам информация о коде ISIN не указывается.

5.5.2. Для иностранной валюты в графе 7 раздела 4 указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

5.5.3. Для драгоценных металлов в графе 7 раздела 4 указывается трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

5.5.4. Для иных активов в графе 7 раздела 4 указывается наименование иного актива, позволяющее идентифицировать иной актив.

5.6. В графе 8 раздела 4 указывается количество единиц активов, указанных в графе 6 раздела 4, плановая позиция по которым меньше нуля, по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода.

5.7. В графе 9 раздела 4 указывается стоимость портфеля клиента, сформированная за счет активов, указанных в графе 7 раздела 4, плановая позиция по которым меньше нуля, по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. Значения по данной графе отражаются со знаком «−» (минус).

Значение графы 9 раздела 4 должно быть равно сумме значений граф 21, 22, 25 раздела 1 по видам активов клиентов «Иностранная валюта», «Ценные бумаги» и «Иное».

Глава 6. Составление подраздела 4.1 Отчета

6.1. В подразделе 4.1 раздела 4 (далее – подраздел 4.1) указывается информация по каждой ценной бумаге, по которой в портфеле клиента есть отрицательная плановая позиция.

6.2. Графа 2 подраздела 4.1 заполняется так же, как графа 7 раздела 4 для ценных бумаг в соответствии с подпунктом 5.5.1 пункта 5.5 настоящего Порядка.

6.3. В целях составления Отчета в графе 3 подраздела 4.1 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации
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 (обыкновенные)
SHS6	Акции прочих нерезидентов (обыкновенные)
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов
SHS9	Акции банков-нерезидентов (привилегированные)
SHS10	Акции прочих нерезидентов (привилегированные)
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги банков-нерезидентов
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов
DR1	Депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов
DR2	Депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов
CON	Складские свидетельства

WTS	Залоговые свидетельства (варранты)
OPN	Опционы эмитента
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценных бумаг (виды финансовых инструментов) (в том числе иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг)

6.4. В графах 4 и 5 подраздела 4.1 указываются соответственно регистрационный номер выпуска ценной бумаги, присвоенный регистрационным органом в стране регистрации ее выпуска, и код ISIN в порядке, установленном абзацами вторым – десятым подпункта 5.5.1 пункта 5.5 настоящего Порядка.

6.5. В графе 6 подраздела 4.1 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – код CFI) (при наличии). Для депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов, депозитарной расписки на ценные бумаги нерезидентов отражается код CFI указанной депозитарной расписки.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 6 подраздела 4.1 не заполняется.

6.6. В графе 7 подраздела 4.1 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с Общероссийским классификатором валют.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 7 подраздела 4.1 не заполняется.

В случае если номинальная стоимость ценной бумаги выражена в драгоценных металлах, в графе 7 подраздела 4.1 указывается код валюты «643».

6.7. В графе 8 подраздела 4.1 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты номинала. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в графе 8 подраздела 4.1 указывается непогашенная часть номинальной

стоимости ценной бумаги по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 8 подраздела 4.1 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. В случае 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, в графе 8 подраздела 4.1 указывается остаточная сумма обязательства по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По ИСУ в графе 8 подраздела 4.1 указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ИСУ, в расчете на один ИСУ.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 8 подраздела 4.1 не заполняется.

6.8. В графе 9 подраздела 4.1 указываются краткие (унифицированные) наименования эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) из Справочника ИНН и ОГРН.

В случае отсутствия кратких (унифицированных) наименований эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) в Справочнике ИНН и ОГРН в графе 9 подраздела 4.1 отражается полное (фирменное) наименование для юридических лиц.

При этом указываются:

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов – наименование эмитента представляемых ценных бумаг;

для инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда – наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда и в скобках название паевого инвестиционного фонда;

для клиринговых сертификатов участия – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ИСУ – наименование организации, осуществляющей выдачу ИСУ (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

Для международных компаний в графе 9 подраздела 4.1 указывается наименование эмитента на русском языке.

6.9. В графе 10 подраздела 4.1 в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) указывается:

для резидентов – ИНН (десятизначный для юридических лиц);

для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (далее – TIN) или его аналог, либо международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее – LEI) (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI).

При отсутствии у кредитной организации – брокера сведений об ИНН юридических лиц – резидентов, о TIN или его аналоге, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц – нерезидентов в графе 10 подраздела 4.1 указываются: для резидентов – 10 нулей, для нерезидентов – 3 нуля.

6.10. В графе 11 подраздела 4.1 в отношении эмитента ценных бумаг (лица, обязанных по ценным бумагам) указывается ОГРН юридического лица.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания –

резидент, в графах 10 и 11 подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН, ОГРН управляющей компании – резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания – нерезидент, в графе 10 подраздела 4.1 указывается TIN или его аналог, либо LEI (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) управляющей компании – нерезидента.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов), в графах 10 и 11 подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН, ОГРН эмитента представляемых ценных бумаг.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-нерезидента либо ценных бумаг иного эмитента-нерезидента, удостоверяющих права в отношении акций или облигаций эмитента-нерезидента) и закрепляют право их владельцев требовать от эмитента получения соответствующего количества представляемых ценных бумаг (далее – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов), в графе 10 подраздела 4.1 указывается TIN или его аналог, либо LEI (при отсутствии TIN или его аналога), либо регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии TIN или его аналога и LEI) эмитента представляемых ценных бумаг.

В случае если эмитентом ценных бумаг является международная компания, в графах 10 и 11 подраздела 4.1 указываются соответственно ИНН и ОГРН международной компании.

В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица, необходимых для заполнения граф 10 и 11 подраздела 4.1, кредитная организация – брокер должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

6.11. В графе 12 подраздела 4.1 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира трехзначный цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо, являющееся эмитентом ценных бумаг (лицом, обязанным по ценным бумагам).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995». В случае если юридическое лицо является хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированным в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «996». В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999». Страна, резидентом которой является юридическое лицо, не должна определяться на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги. Также не указывается в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо, страна, предоставившая гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страна нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 12

подраздела 4.1 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

Глава 7. Составление раздела 5 Отчета

7.1. В разделе 5 Отчета (далее – раздел 5) отражается информация о сделках принудительного закрытия позиции клиента за каждый торговый день отчетного периода, в течение которого сделки заключались.

7.2. Графы 2–5 раздела 5 заполняются так же, как графы 2–5 раздела 1, графы 8 и 9 раздела 5 заполняются так же, как графы 9 и 10 раздела 1.

7.3. В графе 6 раздела 5 указывается суммарное значение по сделкам принудительного закрытия в зависимости от общей стоимости заключенных в течение торгового дня сделок принудительного закрытия, указанной в графах 11–20 раздела 5. Информация раскрывается в отношении каждого портфеля клиента с использованием кодов 7–12, указанных в пункте 2.8 настоящего Порядка для заполнения графы 8 раздела 1.

7.4. В графе 7 раздела 5 указываются даты торговых дней отчетного периода, когда заключались сделки принудительного закрытия.

7.5. В графе 10 раздела 5 указывается количество сделок принудительного закрытия, заключенных кредитной организацией – брокером в течение торгового дня, указанного в графе 7 раздела 5.

7.6. В графах 11–20 раздела 5 указываются объемы сделок принудительного закрытия. В целях составления Отчета информация раскрывается в следующих разрезах:

7.6.1. По виду сделок:

сделки с ценными бумагами;

сделки с иностранной валютой;

сделки с ПФИ (фьючерсы);

сделки с ПФИ (опционы);

прочие сделки.

7.6.2. По направлению сделок:

покупки;

продажи.

7.7. Значения показателей граф 11–20 раздела 5 определяются в соответствии со следующими требованиями:

по видам сделок «Сделки с ценными бумагами», «Сделки с иностранной валютой» и «Прочие сделки» значения показателей определяются исходя из цены соответствующей сделки. В случае если цена выражена в иностранной валюте, показатель определяется в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату заключения сделки;

значения показателей по сделкам с долговыми ценными бумагами определяются исходя из накопленного купонного дохода;

в значения показателей не включаются комиссии и прочие расходы по сделкам;

по видам сделок «Сделки с ПФИ (фьючерсы)» и «Сделки с ПФИ (опционы)» значения показателей определяются исходя из цены сделки, а также значений интервала (шага) цены и стоимости шага цены соответствующего фьючерсного или опционного договора. В случае если стоимость шага цены выражена в иностранной валюте, для определения рублевого эквивалента необходимо использовать рублевое значение шага цены, опубликованное организатором торговли по состоянию на конец торгового дня заключения сделки. В случае отсутствия рублевого значения шага цены для цели определения цены сделки используется официальный курс Банка России на дату заключения сделки.».

Приложение 25
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО[1]	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)

за _____ г.

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

_____

Код формы по ОКУД[2] 0409806
Квартальная (Полугодовая) (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. Активы				
1	Всего активов			
1.1	денежные средства			
1.2	средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации			
1.2.1	обязательные резервы			
1.3	корреспондентские счета в кредитных организациях			
1.4	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях			
1.5	размещения по операциям репо с юридическими лицами			
1.5.1	кроме кредитных организаций			
1.5.2	с кредитными организациями			

[1] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[2] Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
1.6	чистые вложения в финансовые инструменты			
1.6.1	долговые			
1.6.2	долевые			
1.6.3	прочие			
1.7	ссудная задолженность юридических лиц, кроме кредитных организаций			
1.8	ссудная задолженность физических лиц			
1.9	производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод			
1.10	инвестиции в дочерние и зависимые организации			
1.11	отложенный налоговый актив			
1.12	основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы			
1.13	прочие активы			
II. Пассивы				
2	Всего обязательств			
2.1	кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации			
2.2	средства кредитных организаций			
2.3	бюджетные средства, средства государственных и других внебюджетных фондов, средства некоммерческих организаций в государственной собственности			
2.4	средства корпоративных клиентов			
2.5	средства физических лиц (кроме счетов эскроу по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда)			
2.6	счета эскроу физических лиц по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда			
2.7	брокерские счета			
2.8	выпущенные долговые финансовые инструменты			
2.9	субординированные обязательства			
2.10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
2.11	отложенные налоговые обязательства			
2.12	резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера			
2.13	прочие обязательства			

1	2	3	4	5
III. Источники собственных средств				
3	Всего источников собственных средств			
3.1	уставный капитал			
3.2	эмиссионный доход			
3.3	резервный фонд			
3.4	субординированные инструменты			
3.5	выкупленные собственные акции			
3.6	прочие составляющие капитала			
3.7	нераспределенная прибыль (убыток)			
4	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
4.1	безотзывные обязательства кредитной организации			
4.2	выданные кредитной организацией гарантии и поручительства			
4.3	условные обязательства некредитного характера			
5	СПРАВОЧНО	X	X	X
5.1	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями			
5.2	обязательства по текущему налогу на прибыль			
5.3	резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон			

Руководитель _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Главный бухгалтер _____ _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

Телефон:

«___» _____ ____ г.».

Приложение 26
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание
Банка России от 10 апреля 2023 года
№ 6406-У»

«Разработочная таблица для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы)

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса (публикуемой формы)	Номера счетов в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций[1] и их расшифровки в соответствии с отчетностью по форме 0409110[2]
1	2	3
1	Всего активов	строка 1.1 + строка 1.2 + строка 1.3 + строка 1.4 + строка 1.5 + строка 1.6 + строка 1.7 + строка 1.8 + строка 1.9 + строка 1.10 + строка 1.11 + строка 1.12 + строка 1.13 настоящей таблицы
1.1	денежные средства	202 + 203 (кроме 20308) + 204
1.2	средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	30102 + 30104 + 30106 + 30125 + 30202 + 30208 + 30210 + 30224 + 30228 + 30235 + 30417 + 30419 + 30502 + 319 + 329A + f110.A30215/2 – f110.A/3.3
1.2.1	обязательные резервы	30202
1.3	корреспондентские счета в кредитных организациях	30110 + 30114 + 30118 + 30119 + 30128 – 30126 – 30129 + 30213
1.4	кредиты, депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях	30413 + 30416 + 30418 + 30424 + 30425 + 30427 + 30428 – 30410 – 30420 – 30421 – 30422 – 30423 – 30429 + 320(А – П) + 321(А – П) + 322(А – П) + 323 (А – П) + 324(А – П) + 325(А – П) + 47817 + 47818 + f110.6517 + f110.A/3.3 – f110.6523
1.5	размещения по операциям репо с юридическими лицами	строка 1.5.1 + строка 1.5.2 настоящей таблицы
1.5.1	кроме кредитных организаций	f110.6522
1.5.2	с кредитными организациями	f110.6523
1.6	чистые вложения в финансовые инструменты	строка 1.6.1 + строка 1.6.2 + строка 1.6.3 настоящей таблицы
1.6.1	долговые	501 (А – П) + 502 (А – П) + 504 (А – П) + 505 (А – П)

[1] Установлен приложением к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения».
[2] Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409110).

1	2	3
1.6.2	долевые	506 (А – П) + 507 (А – П)
1.6.3	прочие	512(А – П) + 513(А – П) + 515(А – П) + 531 (кроме 53103, 53115, 53118, 53119, 53121) – 53115 – 53118 – 53119 – 53121 + 532 (кроме 53203, 53215, 53218) – 53215 – 53218 + 533(А – П) – f110.6524
1.7	ссудная задолженность юридических лиц, кроме кредитных организаций	(40111 – 40110)[3] + 403А + 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) + 456 (А – П) + 458 (А – П) + 459 (кроме 45915, 45917, 45918, 45921) – 45918 – 45921 + 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 (А – П) + 47402 + 47408 + 47410 + 47423 + 47427 + 47431 +47443 + 47447 + 47455 + 47456 + 47465 – 47425 – 47444 – 47452 – 47461 – 47462 – 47466 + 477 (А – П) + 478 (кроме 47804, 47806, 47808, 47810, 47812, 47813, 47814, 47815, 47816, 47817, 47818, 47833, 47835) – 47804 – 47806 – 47808 – 47810 – 47812 + 60315 + 60323 + 60351 – 60324 – 60352 + f110.A40109/5.1 + f110.A474/5.9 + f110.A474/6.3 – f110.6517 – f110.6519 – f110.6521 – f110.6522 – f110.6527
1.8	ссудная задолженность физических лиц	455 (А – П) + 457 (А – П) + 45915 + 45917 + 47833 + 47835 + f110.6519
1.9	производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод	526А
1.10	инвестиции в дочерние и зависимые организации	53103 + 53203 + 601 (А – П) + 602 (А – П) + f110.6524
1.11	отложенный налоговый актив	617А
1.12	основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	604 (А – П) + 60804 – 60805 + 60807 – 60808+ 609 (А – П) + 610 (А – П) + 619 (А – П) + 624 (А – П)
1.13	прочие активы	20308 +30132 + (30221 – 30222) + (30233 – 30232) + 30211 + 30215 + 30242 – 30226 – 30243 + (30302 – 30301 + 30306 – 30305 + 30304 – 30303) + 306А – 30607 – 30609 +408А+ 409А + (47421 – 47424) + 47404 + 47406 + 47413 + 47415 + 47417 + 47420 – 47441 + 47816 – 47814 + 479 (А – П) + 509 (А – П) + 52802 – 52801 + 60302 + 60306 + 60308 + 60310 + 60312 + 60314 + 60336 + 60337 + 60339 + 60341 +

[3] Здесь и далее разницу балансовых счетов, заключенных в скобках, следует включать в соответствующую статью раздела 1 Отчета, если складывается активное сальдо, иначе – в соответствующую статью раздела 2 Отчета.

1	2	3
		60343 + 60347 + 60350 + 620 (А – П) + 621 (А – П) + f110.6527 – f110.A30215/2
2	Всего обязательств	строка 2.1 + строка 2.2 + строка 2.3 + строка 2.4 + строка 2.5 + строка 2.6 + строка 2.7 + строка 2.8 + строка 2.9 + строка 2.10 + строка 2.11 + строка 2.12 + строка 2.13 настоящей таблицы
2.1	кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	312 + 31701 + 31704 + 31801 + 31804 + 32901 + f110.A474/16.10 + f110.A474/16.11
2.2	средства кредитных организаций	30109 + 30111 + 30116 + 30117 + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + 47445 – 47450 + f110.6518 – f110.A474/16.1 – f110.A474/16.11 – f110.A474/16.3 – f110.A474/19.3
2.3	бюджетные средства, средства государственных и других внебюджетных фондов, средства некоммерческих организаций в государственной собственности	(40110 – 40111) + 401 (кроме 40109, 40110, 40111) – 40109 + 402 + 403 (кроме 40307, 40308) + 404 + 40503 + 40504 + 40603 + 40604 + 410 + 411 + 412 + 413 + 416 + 419 + 427 + 428 + 429 + 430 + f110.6520 + f110.A40109/5.1
2.4	средства корпоративных клиентов	40501 + 40502 + 40506 + 40601 + 40602 + 40606 + 407 (кроме 40707) + 40802 + 40807 + 40818 + 40819 + 40822 + 40825 + 414 + 415 + 417 + 418 + 420 + 421 + 422 + 425 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 47401 + 47426 + 47449 + 47453 + 47458 – 47459 – 47464 – 47469 + 476 (кроме 47603, 47605, 47608, 47609) + 521 + 52403 + 52405 + f110.A474/16.3 – f110.6518 – f110.6520 – f110.6525 – f110.A474/16.10 – f110.A474/16.13 – f110.A474/16.2 – f110.A474/16.3.1 – f110.A474/16.5.1 – f110.A474/16.6.1 – f110.A474/17.2 – f110.A474/19.5
2.5	средства физических лиц (кроме счетов эскроу по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда)	40817 + 40820 + 40823 + 40826 + 423 + 426 + 47411 – 47468 + 47603 + 47605 + 47608 + 47609 + 522 + 52404 + f110.6525 + f110.A474/16.3.1 + f110.A474/16.5.1 + f110.A474/16.6.1 + f110.A474/17.2 – f110.A474/16.14
2.6	счета эскроу физических лиц по договорам участия в долевом строительстве, договорам строительного подряда	40824
2.7	брокерские счета	30601 + 30606
2.8	выпущенные долговые финансовые инструменты	47446 + 47454 – 47451 – 47460 + 520 + 523 + 52401 + 52402 + 52406 + 52407 + 52501 + 53401 + 53402 + 53404 + 53416 + 53417 – 53415 – 53418 + 53501 + 53502 + 53504 + 53517 – 53518 – f110.6526 –

1	2	3
		f110.A/18.6 – f110.A474/18.1 – f110.A474/19.4 – f110.A474/19.6
2.9	субординированные обязательства	496 + 529 + f110.A/18.6 + f110.A474/16.13 + f110.A474/16.14 + f110.A474/19.2.1 + f110.A474/19.3 + f110.A474/19.4 + f110.A474/19.5 + f110.A474/19.6 – f110.A474/19.2 – f110.A474/19.3.1 – f110.A496/35 – f110.A529/35
2.10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	52602
2.11	отложенные налоговые обязательства	61701
2.12	резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера	– f110.6521
2.13	прочие обязательства	30122 + 30123 + 30220 + (30222 – 30221) + (30232 – 30233) + 30223 + 30227 + (30301 – 30302 + 30305 – 30306 + 30303 – 30304) + 30603 + 30604 + 30610 + 40307 + 40707 + 40810 + 40821 + 40827 + 40828 + 40829 + 40830 + 40831 + 40832 + 40833 + 40836 + 40837+ 409 (кроме 40908) + (47424 – 47421) + 47403 + 47405 + 47407 + 47412 + 47414 + 47416 + 47418 + 47419 + 47422 – 47440 + 47442 + 47448 + 47457 – 47463 – 47467 + 475(П – А) + 47815 – 47813 + 52803 – 52804 + 53405 + 53406 + 53505 + 53506 + 60301 + 60305 + 60307 + 60309 + 60311 + 60313 + 60320 + 60322 + 60335 + 60338 + 60340 + 60342 + 60344 + 60349 + 60806 + 61501 + 625 + f110.6526 + f110.A474/16.1 + f110.A474/16.2 + f110.A474/18.1 + f110.A474/19.2 + f110.A474/5.9 + f110.A474/6.3
3	Всего источников собственных средств	строка 3.1 + строка 3.2 + строка 3.3 + строка 3.4 + строка 3.5 + строка 3.6 + строка 3.7 настоящей таблицы
3.1	уставный капитал	102
3.2	эмиссионный доход	10602
3.3	резервный фонд	10701
3.4	субординированные инструменты	f110.A474/19.3.1 + f110.A496/35 + f110.A529/35 – f110.A474/19.2.1
3.5	выкупленные собственные акции	– 10501 – 10502
3.6	прочие составляющие капитала	106 (кроме 10602, 10605, 10610, 10613, 10620, 10623, 10625, 10626, 10629, 10633, 10635, 10639, 10642) – 10605 – 10610 – 10613 – 10620 – 10623 – 10625 – 10626 – 10629 – 10633 – 10635 – 10639 – 10642
3.7	нераспределенная прибыль (убыток)	10801 – 10901 – 11101 + 114 (П – А) + 706 (П – А) + 707 (П – А) + 708 (П – А)
4	Внебалансовые обязательства	строка 4.1 + строка 4.2 + строка 4.3 настоящей таблицы

1	2	3
4.1	безотзывные обязательства кредитной организации	91314 + 91317 + 91319 + 91705 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 969 + 970 + 971
4.2	выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	91315
4.3	условные обязательства некредитного характера	91318
5	Справочно	X
5.1	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	30220 + 30223 + 30227 + 30601 + 30606 + 40102 + 40105 + 40106 + (40108 – (40109 – A 40109/5.1) + (40110 – 40111) + 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 + 47411 – 47468 + 47418 + 476 + f110.A474/16.3 + f110.A474/16.5 + f110.A/13.2.2 – f110.A474/16.2 – f110.A474/17.1 – f110.A/12 – f110.A/16.8
5.2	обязательства по текущему налогу на прибыль	f110.A60301/19
5.3	резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	30126 – 30128 + 30129 + 30607 – 30608 + 30609 + 32115 – 32116 + 32117 + 32311 – 32312 + 32313 + 32403 – 32407 + 32408 + 45615 – 45616 + 45617 – 45713 + 45714 + 45715 + 45818 – 45820 + 45821 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 60324 – 60351 + 60352 + f110.A50427/22 – f110.A30126/3.1 + f110.A/3.5 – f110.A/5.2 + f110.A/5.5 – f110.A/9.2 + f110.A/9.3 + f110.A474/19.1

».

Приложение 27
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые процентные доходы			
1.1	процентные доходы			
1.1.1	по кредитам юридических лиц			
1.1.2	по кредитам физических лиц			
1.1.3	по депозитам и прочим размещенным средствам в Центральном Банке Российской Федерации			
1.1.4	от размещения средств в кредитных организациях			
1.1.5	от вложений в ценные бумаги			
1.1.6	прочие			
1.2	процентные расходы			
1.2.1	по средствам юридических лиц			
1.2.2	по средствам от физических лиц			
1.2.3	по бюджетным средствам, средствам государственных и других внебюджетных фондов			
1.2.4	по средствам Центрального Банка Российской Федерации			
1.2.5	по средствам кредитных организаций			
1.2.6	по выпущенным ценным бумагам			
1.2.7	прочие			
2	Чистые комиссионные доходы			
2.1	доходы			
2.2	расходы			
3	Операционные расходы			
3.1	расходы на содержание персонала			
3.2	организационные и управленческие расходы			
3.3	страхование			
3.4	прочие			
4	Чистые процентные и комиссионные доходы после операционных расходов			
5	Чистые доходы (расходы) от операций с ценными бумагами (включая дивиденды), в том числе с производными финансовыми инструментами с базисным активом «ценные бумаги»			

1	2	3	4	5
6	Чистые доходы (расходы) от операций с валютой, драгоценными металлами, в том числе с производными финансовыми инструментами			
7	Доходы от инвестиций в дочерние и зависимые общества, доходы от участия в других обществах			
8	Прочие операционные доходы (расходы)			
9	Операционная прибыль до изменений резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки и других результатов от реализации кредитного риска (далее – изменения резервов)			
10	Изменения резервов			
10.1	по портфелю кредитов юридических лиц (кроме кредитных организаций)			
10.2	по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ[1] или под залог прав требования в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ[2]			
10.3	по портфелю прочих кредитов физических лиц			
10.4	прочие			
11	Операционная прибыль			
12	Чистые неоперационные доходы (расходы)			
13	Прибыль (убыток) до налогообложения			
14	Налоги			
15	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
16	Чистая прибыль			

[1] Федеральный закон от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» (далее – Федеральный закон № 102-ФЗ).

[2] Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 214-ФЗ).».

Приложение 28
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка
России от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах (публикуемой формы)	Символы отчетности по форме 0409102 и их расшифровки в соответствии с отчетностью по форме 0409110[1]
1	2	3
Раздел 1. Прибыли и убытки		
1	Чистые процентные доходы	строка 1.1 + строка 1.2 настоящей таблицы
1.1	процентные доходы	строка 1.1.1 + строка 1.1.2 + строка 1.1.3 + строка 1.1.4 + строка 1.1.5 + строка 1.1.6 настоящей таблицы
1.1.1	по кредитам юридических лиц	111 (кроме 11101, 11102, 11103, 11104, 11115, 11117, 11118, 11119, 11120) + 112 (кроме 11201, 11202, 11203, 11204, 11215, 11216, 11217, 11219, 11220) + 121 (кроме 12101, 12102, 12103, 12104, 12115, 12117, 12118, 12119, 12120) + 122 (кроме 12201, 12202, 12203, 12204, 12215, 12216, 12217, 12219, 12220) + 131 (кроме 13101, 13102, 13103, 13104, 13115, 13117, 13118, 13119, 13120) + 132 (кроме 13201, 13202, 13203, 13204, 13215, 13216, 13217, 13219, 13220) – 331 (кроме 33101, 33102, 33103, 33104, 33115, 33117, 33118, 33119, 33120) 332 (кроме 33201, 33202, 33203, 33204, 33215, 33216, 33217, 33219, 33220) – 341 (кроме 34101, 34102, 34103, 34104, 34115, 34117, 34118, 34119, 34120) – 342 (кроме 34201, 34202, 34203, 34204, 34215, 34216, 34217, 34219, 34220) – 351 (кроме 35101, 35102, 35103, 35104, 35115, 35117, 35118, 35119, 35120) – 352 (кроме 35201, 35202, 35203, 35204, 35215, 35216, 35217, 35219, 35220)
1.1.2	по кредитам физических лиц	11115 + 11117 + 11219 + 11220 + 12115 + 12117 + 12219 + 12220 + 13115 + 13117 + 13219 + 13220 – 33115 – 33117 – 33219 – 33220 – 34115 – 34117 – 34219 – 34220 – 35115 – 35117 – 35219 – 35220
1.1.3	по депозитам и прочим размещенным средствам в Центральном Банке Российской Федерации	11217+ 11301+ 11401+ 12217+ 12301+ 13217+ 13301+ 13401 – 33217 – 33301 – 33401 – 34217 – 35217 – 35301 – 35401
1.1.4	от размещения средств в кредитных организациях	11118 + 11119 + 11215 + 11216 + 11302 + 11303 + 11402 + 11403 + 12118 + 12119 + 12215 + 12216 + 12302 + 12303 + 13118 + 13119 + 13215 + 13216 + 13302 + 13303 + 13402 + 13403 – 33118 – 33119 – 33215 – 33216 – 33302 – 33303 – 33402 – 33403 – 34118 – 34119 – 34215 – 34216 – 35118 – 35119 – 35215 – 35216 – 35302 – 35303 – 35402 – 35403 + f110.S211/1.1

1	2	3
1.1.5	от вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 118 + 135 + 136 + 137 + 138 – 335 – 336 – 337 – 338 – 343 – 344 – 345 – 346 – 355 – 356 – 357 – 358
1.1.6	прочие	11101 + 11102 + 11103 + 11104 + 11120 + 11201 + 11202 + 11203 + 11204 + 119 + 12101 + 12102 + 12103 + 12104 + 12120 + 12201 + 12202 + 12203 + 12204 + 124 + 13101 + 13102 + 13103 + 13104 + 13120 + 13201 + 13202 + 13203 + 13204 + 139 – 33101 – 33102 – 33103 – 33104 – 33120 – 33201 – 33202 – 33203 – 33204 – 339 – 34101 – 34102 – 34103 – 34104 – 34120 – 34201 – 34202 – 34203 – 34204 – 347 – 35101 – 35102 – 35103 – 35104 – 35120 – 35201 – 35202 – 35203 – 35204 – 359
1.2	процентные расходы	строка 1.2.1 + строка 1.2.2 + строка 1.2.3 + строка 1.2.4 + строка 1.2.5 + строка 1.2.6 + строка 1.2.7 настоящей таблицы
1.2.1	по средствам юридических лиц	142 (кроме 14210, 14211) + 143 (кроме 14301, 14302, 14303, 14304, 14315, 14316, 14317) + 144 (кроме 14401, 14402, 14403, 14404, 14415, 14416, 14417) + 242 (кроме 24201, 24202, 24203, 24204, 24215, 24216, 24217) + 243 (кроме 24301, 24302, 24303, 24304, 24315, 24316, 24317) + 247 (кроме 24701, 24702, 24703, 24704, 24705, 24706, 24707, 24708, 24709, 24720, 24721, 24722, 24724, 24725, 24726, 24727, 24738, 24739, 24740) – 312 (кроме 31210, 31211) – 313 (кроме 31301, 31302, 31303, 31304, 31315, 31316, 31317) – 314 (кроме 31401, 31402, 31403, 31404, 31415, 31416, 31417) – 322 (кроме 32201, 32202, 32203, 32204, 32215, 32216, 32217) – 323 (кроме 32301, 32302, 32303, 32304, 32315, 32316, 32317) – 362 (кроме 36210, 36211) – 363 (кроме 36301, 36302, 36303, 36304, 36315, 36316, 36317) – 364 (кроме 36401, 36402, 36403, 36404, 36415, 36416, 36417) – 442 (кроме 44201, 44202, 44203, 44204, 44215, 44216, 44217) – 443 (кроме 44301, 44302, 44303, 44304, 44315, 44316, 44317) – 447 (кроме 44701, 44702, 44703, 44704, 44705, 44706, 44707, 44708, 44709, 44720, 44721, 44722, 44724, 44725, 44726, 44727, 44738, 44739, 44740)
1.2.2	по средствам от физических лиц	145 + 146 + 147 + 244 + 245 + 248 – 315 – 316 – 317 – 324 – 325 – 365 – 366 – 367 – 444 – 445 – 448
1.2.3	по бюджетным средствам, средствам государственных и других внебюджетных фондов	14301 + 14302 + 14303 + 14304 + 14401 + 14402 + 14403 + 14404 + 24201 + 24202 + 24203 + 24204 + 24301 + 24302 + 24303 + 24304 + 24706 + 24707 + 24708 + 24709 + 24724 + 24725 + 24726 + 24727 – 31301 – 31302 – 31303 – 31304 – 31401 – 31402 – 31403 – 31404 – 32201 – 32202 – 32203 – 32204 – 32301 – 32302 – 32303 – 32304 – 36301 – 36302 – 36303 – 36304 – 36401 – 36402 – 36403 – 36404 – 44201 – 44202 – 44203 – 44204 – 44301 – 44302 – 44303 – 44304 – 44706 – 44707 – 44708 – 44709 – 44724 – 44725 – 44726 – 44727

1	2	3
1.2.4	по средствам Центрального банка Российской Федерации	14101 + 14317 + 14417 + 24101 + 24217 + 24317 + 24701 + 24722 + 24740 – 31101 – 31317 – 31417 – 32101 – 32217 – 32317 – 36101 – 36317 – 36417 – 44101 – 44217 – 44317 – 44701 – 44722 – 44740
1.2.5	по средствам кредитных организаций	14102 + 14103 + 14210 + 14211 + 14315 + 14316 + 14415 + 14416 + 24102 + 24103 + 24215 + 24216 + 24315 + 24316 + 24702 + 24703 + 24720 + 24721 + 24738 + 24739 – 31102 – 31103 – 31210 – 31211 – 31315 – 31316 – 31415 – 31416 – 319 – 32102 – 32103 – 32215 – 32216 – 32315 – 32316 – 36102 – 36103 – 36210 – 36211 – 36315 – 36316 – 36415 – 36416 – 44102 – 44103 – 44215 – 44216 – 44315 – 44316 – 44702 – 44703 – 44720 – 44721 – 44738 – 44739
1.2.6	по выпущенным ценным бумагам	148 + 161 – 31801 – 31802 – 31803 – 31804 – 31805 – 326 – 368
1.2.7	прочие	14104 + 14105 + 149 + 162 + 24104 + 24105 + 24704 + 24705 –31104 – 31105 – 318 (кроме 31801, 31802, 31803, 31804, 31805) – 32104 – 32105 – 327 – 36104 – 36105 – 369 – 44104 – 44105 – 44704 – 44705
2	Чистые комиссионные доходы	строка 2.1 + строка 2.2 настоящей таблицы
2.1	доходы	271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279
2.2	расходы	– 471 – f110.S47803/15
3	Операционные расходы	строка 3.1 + строка 3.2 + строка 3.3 + строка 3.4 настоящей таблицы
3.1	расходы на содержание персонала	292 – 481
3.2	организационные и управленческие расходы	– 48208 – 48209 – 484 (кроме 48412)
3.3	страхование	– 48412
3.4	прочие	29104 + 29105 + 29106 + 29107 – 474 – 47803 – 48204 – 48205 – 48206 – 48207 – 483 + f110.S47803/15
4	Чистые процентные и комиссионные доходы после операционных расходов	строка 1 + строка 2 + строка 3 настоящей таблицы
5	Чистые доходы (расходы) от операций с ценными бумагами (включая дивиденды), в том числе с производными финансовыми инструментами с базисным активом «ценные бумаги»	221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 231 + 232 + 233 + 23402 + 235 + 246 + 249 + 253 + 25611 + 25612 + 25613 + 25614 + 25615 + 257 + 258 + 259 + 281 – 421 – 422 – 423 – 424 – 425 – 426 – 431 – 432 – 433 – 43402 – 446 – 449 – 453 – 45611 – 45612 – 45613 – 45614 – 45615 – 457 – 458 – 459 – 472
6	Чистые доходы (расходы) от операций с валютой, драгоценными металлами, в том числе с производными финансовыми инструментами	251 + 252 + 254 + 255 + 256 (кроме 25611, 25612, 25613, 25614, 25615) + 26101 + 26201 + 26301 + 26401 + 26501 – 451 – 452 – 454 – 455 – 456 (кроме 45611, 45612, 45613, 45614, 45615) – 46101 – 46201 – 46301 – 46401 – 46501 + f110.6346

1	2	3
7	Доходы от инвестиций в дочерние и зависимые общества, доходы от участия в других обществах	23401 + 236 + 237 + 238 + 239 – 43401 – 435
8	Прочие операционные доходы (расходы)	211 + 212 + 213 + 283 + 284 + 288 – 411 – 412 – 413 – 478 (кроме 47803) + f110.S28205/18 – f110.S47305/18 – f110.S211/1.1 – f110.S211/1.3 – f110.S212/1.3
9	Операционная прибыль до изменений резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки и других результатов от реализации кредитного риска (далее – изменения резервов)	строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 настоящей таблицы
10	Изменения резервов	строка 10.1 + строка 10.2 + строка 10.3 + строка 10.4 настоящей таблицы
10.1	по портфелю кредитов юридических лиц (кроме кредитных организаций)	151 (кроме 15115, 15117, 15118, 15119) + 152 (кроме 15215, 15216, 15217, 15219, 15220) + 171 (кроме 17115, 17117, 17118, 17119) + 172 (кроме 17215, 17216, 17217, 17219, 17220) + 214 (кроме 21415, 21417, 21418, 21419) + 215 (кроме 21515, 21516, 21517, 21519, 21520) – 371 (кроме 37115, 37117, 37118, 37119) – 372 (кроме 37215, 37216, 37217, 37219, 37220) – 381 (кроме 38115, 38117, 38118, 38119) – 382 (кроме 38215, 38216, 38217, 38219, 38220) – 414 (кроме 41415, 41417, 41418, 41419) – 415 (кроме 41515, 41516, 41517, 41519, 41520) – f110.6346 + f110.S211/1.3 + f110.S212/1.3 – f110.S211/1.5 – f110.S211/1.6
10.2	по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог недвижимости в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ или под залог прав требования в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ	f110.6347
10.3	по портфелю прочих кредитов физических лиц	15115 + 15117 + 15219 + 15220 + 17115 + 17117 + 17219 + 17220 + 21415 + 21417 + 21519 + 21520 – 37115 – 37117 – 37219 – 37220 – 38115 – 38117 – 38219 – 38220 – 41415 – 41417 – 41519 – 41520 – f110.6347 + f110.S211/1.6
10.4	прочие	15118 + 15119 + 15215 + 15216 + 15217 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 17118 + 17119 + 17215 + 17216 + 17217 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 + 21418 + 21419 + 21515 + 21516 + 21517 + 216 + 282 + 293 – 37118 – 37119 – 37215 – 37216 – 37217 – 373 – 374 –

1	2	3
		375 – 376 –377 – 378 – 38118 – 38119 – 38215 – 38216 – 38217 – 383 – 384 – 385 – 386 – 387 – 388 – 41418 – 41419 – 41515 – 41516 – 41517 – 416 – 473 – 485 – f110.S28205/18 + f110.S47305/18 + f110.S211/1.5
11	Операционная прибыль	строка 9 + строка 10 настоящей таблицы
12	Чистые неоперационные доходы (расходы)	285 + 286 (кроме 28601) + 287 + 29101 + 29102 + 29103 + 294 – 475 – 476 (кроме 47601) – 477 – 48201 – 48202 – 48203 – 486
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	строка 11 + строка 12 настоящей таблицы
14	Налоги	– 51101 – 51201 + 51202
15	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28601 – 47601
16	Чистая прибыль	строка 13 + строка 14 + строка 15 настоящей таблицы

».

Приложение 29
к Указанию Банка России
от 17 апреля 2025 года № 7047-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 5.1. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) автономным учреждениям

Номер строки	Код субъекта Российской Федерации по месту нахождения кредитной организации (филиала)	Полное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес кредитной организации (ее филиала) в пределах места нахождения кредитной организации (ее филиала)	Полное наименование клиента	Сокращенное наименование клиента (при наличии)	Орган государственной власти, учредивший клиента (федеральное учреждение)	ИНН (КПП) клиента	Адрес клиента, телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
											в рублях (руб., коп.)	в иностранной валюте (в единицах исходной валюты)	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте (руб., коп.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
					X								
Всего по кредитной организации	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	

».