



Банк России

№ 12
13

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

24 февраля 2022



Обращаем ваше внимание, что с 2022 года электронная версия “Вестника Банка России” публикуется на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации в разделе “Издания Банка России” – “Вестник Банка России” в день выхода номера.

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 12–13 (2344–2345)

24 февраля 2022

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

К.В. Юдаева

Заместитель председателя совета

Д.В. Тулин

Члены совета:

О.Н. Скоробогатова, С.А. Швецов, Р.Н. Вестеровский,
А.Б. Заботкин, О.В. Полякова, Н.Ю. Иванова, А.Г. Гузнов,
К.В. Трemasов, А.Г. Морозов, М.В. Рыклина,
Т.А. Забродина, Е.Б. Федорова, О.В. Кувшинова

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Ключева

Учредитель

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

Адрес официального сайта Банка России:

www.cbr.ru

Тел. 8 (495) 771-43-73,

e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель: АО “АЭИ “ПРАЙМ”

Отпечатано в ООО “Типография Возрождение”

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994–2022

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 14 декабря 2021 года
Регистрационный № 66316

8 ноября 2021 года

№ 5986-У

УКАЗАНИЕ

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

На основании части первой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), части первой статьи 43 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2013, № 27, ст. 3438) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 11 октября 2021 года № ПСД-24):

1. Внести в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796, 18 июня 2020 года № 58705, 30 сентября 2020 года № 60147, 26 марта 2021 года № 62892, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, следующие изменения.

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 абзацах втором и третьем пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409051 “Список аффилированных лиц” цифры “10” заменить цифрами “20”.

1.1.3. В абзацах втором и третьем пункта 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409052 “Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация” цифры “10” заменить цифрами “20”.

1.1.4. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409052 “Список аффилированных лиц, принадлежащих к группе лиц, к которой принадлежит кредитная организация” дополнить формой отчетности 0409053 “Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, а также о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409053 “Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, а также о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц” в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.5. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409070 “Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем” дополнить формой отчетности 0409071 “Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409071 “Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации” в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.6. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 “Отчет о финансовых результатах кредитной организации” дополнить формой отчетности 0409106 “Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации” и Порядком составления и представления отчетности

по форме 0409106 “Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации” в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.7. 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 5 к настоящему Указанию.

1.1.8. В форме отчетности 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов”:

таблицу подраздела 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

Отдельный показатель деятельности кредитной организации	Величина показателя деятельности кредитной организации	Номинальная стоимость балансовых активов
1	2	3

наименование графы 7 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 изложить в следующей редакции: “гарантии (банковские гарантии)”.

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

в пункте 7:

в подпункте 7.14.1 слова “банковских гарантий” заменить словами “гарантий (банковских гарантий)”;

подпункт 7.32 изложить в следующей редакции:

“7.32. В графе 34 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина сформированных резервов на возможные потери в соответствии с:

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077;

Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498;

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368;

Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У “О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799;

Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707.”;

подпункт 8.5 пункта 8 изложить в следующей редакции:

“8.5. В графах 3—5 строки 5 раздела 3 отражается коэффициент корректировки (КК_i) (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемый по формуле:

$$КК_i = \frac{ИКР_i - КРПФИ_i - НПКР_i}{КРБ_i + КРУО_i},$$

где:

ИКР_i — итоговая величина кредитного риска, используемая для расчета норматива достаточности капитала (графы 3—5 строки 4 раздела 3);

КРПФИ_i — величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР (графа 25 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), рассчитываемая для нормативов достаточности капитала;

НПКР_i — итоговый результат применения макронадбавок (графа 26 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), определяемый для нормативов достаточности капитала;

КРБ_i — величина кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, к которым применяется ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), рассчитываемая для нормативов достаточности капитала;

КРУО_i — величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

Коэффициент корректировки не рассчитывается и принимается равным 100 процентам в случаях, указанных в абзацах втором, четвертом и шестом подпункта 8.4 пункта 8 настоящего Порядка.”;

в пункте 9:

в подпункте 9.2 слова “строки 4 подраздела 2.3 раздела 2” заменить словами “строки 4 подраздела 2.1 раздела 2”;

в подпункте 9.3 слова “строки 4 подраздела 2.1 раздела 2” заменить словами “строки 4 подраздела 2.3 раздела 2”.

1.1.10. В форме отчетности 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков”:

в разделе 1:

наименование графы 53 изложить в следующей редакции: “гарантии (банковские гарантии), тыс. руб.”;

в наименовании графы 77 слово “прцентах” заменить словом “процентах”;

наименование графы 80 изложить в следующей редакции: “гарантии (банковские гарантии), тыс. руб.”;

в объединенном наименовании граф 83–88 слово “нефондированного” заменить словом “фондированного”;

в подразделе 3.3 раздела 3:

наименование графы 3 изложить в следующей редакции: “ВКТД, для которой применяется надбавка, тыс. руб.”;

наименование графы 8 изложить в следующей редакции: “Код расчетной базы надбавки”;

подразделы 5.1 и 5.2 раздела 5 дополнить графами 15 и 16 следующего содержания:

количество заемщиков, по которым был пересчитан рейтинг, шт.	количество кредитных требований, по которым был пересчитан рейтинг, шт.
15	16

в разделе 6:

графу 2 строки 1 после слов “коду 9901.i” дополнить словами “Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска”;

в графах 14–20 строки 6 слово “X” исключить.

1.1.11. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков”:

в пункте 7:

подпункт 7.2.9 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если УПД определяется на индивидуальной основе, в качестве разрядов рейтинговой шкалы УПД используются значения следующих кодов, соответствующих диапазонам значений УПД (не включая верхнюю границу диапазона):

Код	Диапазон значений УПД, в процентах
10_AU	< 2
11_AU	2–4
12_AU	4–7
13_AU	7–10
14_AU	10–40
15_AU	40–60
16_AU	60–80
17_AU	80–90
18_AU	90–100
19_AU	≥ 100

подпункт 7.2.10 изложить в следующей редакции:

“7.2.10. В графе 10 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента). Коды разрядов рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионных коэффициентов) указываются в разрешении на применение ПВР. При отсутствии условных обязательств кредитного характера для кредитных требований графа не заполняется.”;

в подпункте 7.12.4 слова “банковских гарантий” заменить словами “гарантий (банковских гарантий)”;

подпункты 7.12.7—7.12.10 после аббревиатуры “ВД” дополнить словами “соответствующего разряда рейтинговой шкалы ВД”;

подпункт 7.15.4 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если значение УПД получено на индивидуальной основе, графа 65 раздела 1 заполняется аналогично графе 66 раздела 1.”;

в подпункте 7.16.7 слова “банковских гарантий” заменить словами “гарантий (банковских гарантий)”;

абзац первый подпункта 7.20 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если значение М не используется при расчете величины кредитного риска для указанных кредитных требований, графы 99, 100 раздела 1 не заполняются.”;

подпункт 7.21 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если значение М не используется при расчете величины кредитного риска для указанных кредитных требований, графа 101 раздела 1 не заполняется.”;

подпункт 7.29.1 дополнить предложением следующего содержания: “Графы 121—123 заполняются без учета применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России от 20 апреля 2021 года № 5782-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 11 июня 2021 года № 63862 (далее — Указание Банка России № 5782-У).”;

подпункт 7.31 изложить в следующей редакции:

“7.31. “В графе 125 раздела 1 отражается величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, определенная в соответствии с:

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077;

Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498;

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368;

Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У “О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799;

Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707.

Графа 125 раздела 1 не заполняется для кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале.”;

в пункте 9:

подпункт 9.3.3 изложить в следующей редакции:

“9.3.3. В графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 отражается значение ВКТД, для которой применяется надбавка к компонентам кредитного риска.”;

подпункты 9.3.8 и 9.3.9 изложить в следующей редакции:

“9.3.8. В графе 7 подраздела 3.3 раздела 3 отражается код сегмента компоненты кредитного риска, к которому применяется надбавка к компонентам кредитного риска. В случае если соответствующая надбавка применяется более чем к одному сегменту компоненты кредитного риска, коды сегментов компонент кредитного риска указываются через символ “;” (точка с запятой). В случае если соответствующая надбавка применяется одновременно ко всем сегментам компонент кредитного риска, указывается значение “все”.

9.3.9. В графе 8 подраздела 3.3 раздела 3 отражается компонента кредитного риска, соответствующая расчетной базе надбавки, с использованием следующих кодов:

- 1 — ВД;
- 2 — УПД;
- 3 — ВКТД;
- 4 — величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР.”;

в пункте 11:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“11. В разделе 5 отражаются данные о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и рядами рейтинговой шкалы ВД, за исключением кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале. В случае применения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для кредитных требований в качестве сегмента ВД отражается сегмент кредитных требований, в качестве разряда рейтинговой шкалы ВД отражается разряд шкалы регуляторных коэффициентов риска. Раздел 5 заполняется с учетом следующего.”;

подпункт 11.1.5 изложить в следующей редакции:

“11.1.5. В отдельных строках подраздела 5.1 раздела 5 отражаются:

кредитные требования, которые не входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но входят в него на текущую отчетную дату;

кредитные требования, в отношении которых величина кредитного риска не рассчитывалась с применением ПВР на предыдущую отчетную дату.

Для кредитных требований, указанных в абзаце втором настоящего пункта, в графах 1, 2 подраздела 5.1 раздела 5 отражается значение “новые”, для кредитных требований, указанных в абзаце третьем настоящего пункта, в графах 1, 2 подраздела 5.1 раздела 5 отражается значение “переведены на ПВР”. Графы 3—7 подраздела 5.1 раздела 5 не заполняются.”;

подпункт 11.1.6 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В графе 3 подраздела 5.1 раздела 5 для кредитных требований к корпоративным заемщикам на уровне одного заемщика отражается информация о количестве заемщиков с учетом следующих особенностей:

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, а для остальных кредитных требований произошло одно или более событий, таких как погашение, продажа, списание, прекращение применения ПВР, значение “1” отражается в строке, для которой по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. В остальных строках отражается значение “0”;

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату произошло два или более события, таких как погашение, продажа, списание, прекращение применения ПВР, значение “1” отражается в строке в порядке убывания приоритета значений граф 8—9 раздела 5.1 “списано”, “продано”, “погашено”, “выведено из ПВР”. В остальных строках отражается значение “0”;

общее количество заемщиков, указанное в графе 3 подраздела 5.1 раздела 5, должно совпадать с фактическим количеством заемщиков, в отношении кредитных требований которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, на предыдущую отчетную дату.”;

подпункт 11.1.9 после слова “ПВР” дополнить словами “без учета применения макронадбавок”;

подпункт 11.1.11 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В графе 10 подраздела 5.1 раздела 5 для кредитных требований к корпоративным заемщикам на уровне одного заемщика отражается информация о количестве заемщиков с учетом следующих особенностей:

в случае если на уровне заемщика по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывалась с применением ПВР, за период с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату по части кредитных требований величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР, а для остальных кредитных требований произошло предоставление кредитного требования

общества “Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 28, ст. 4222; 2021, № 37, ст. 6504), _____;

3.7.4. по государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к II группе риска в соответствии с условиями графы 4 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____;

3.7.5. по государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к III группе риска в соответствии с условиями графы 5 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____;

3.7.6. по государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к IV группе риска в соответствии с условиями графы 6 приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И), _____.”;

в пункте 5:

наименование таблицы изложить в следующей редакции: “Информация о справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости”;

графу 2 строки 1 изложить в следующей редакции: “Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, из них:”.

1.1.13. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. В отчетности по форме 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)” (далее — Отчет) приводится следующая информация.

1.1. Информация о составе активов (за исключением средств, размещенных в Банке России), их качестве, а также величине расчетного и фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с:

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077 (далее — Положение Банка России № 590-П);

Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498 (далее — Положение Банка России № 611-П);

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П).

1.2. Информация о величине сформированного в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707 (далее — Указание Банка России № 2732-У), резерва на возможные потери по ценным бумагам, учитываемым кредитной организацией (головной кредитной организацией и участниками банковской группы) на балансовых счетах.

1.3. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

абзац первый пункта 4 после слов “раздела 1” дополнить словами “и графах 8—11 раздела 1”;

в пункте 5:

абзац первый после слов “раздела 1,” дополнить словами “графе 24 раздела 1”;

абзац второй изложить в следующей редакции:

“Сумма корректировки, увеличивающей сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, графе 24 раздела 1, графе 5

разделов 2 и 3, графе 5 таблицы пункта 5 раздела “Справочно” со знаком “плюс”; сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается в графе 20 раздела 1, графе 24 раздела 1¹, графе 5 разделов 2, 3 и 4, графе 5 таблицы пункта 5 раздела “Справочно” со знаком “минус”;

абзац первый пункта 6 дополнить предложением следующего содержания: “В раздел 1 Отчета не включаются активы, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России № 730-П, информация о которых отражается в разделе 1¹ Отчета.”;

абзац первый пункта 7 после слов “раздела 1,” дополнить словами “строкам 1.4 и 2.2 раздела 1¹,”;
в пункте 9:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“По строкам 4.1.1—4.1.7 раздела 1, строкам 7—9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета отражается общий объем ссуд, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 3.10, подпунктом 3.12.3 пункта 3.12, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14, подпунктом 3.20.3 пункта 3.20 и пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. По графам 5—8 строк 4.1.5 и 4.1.6 раздела 1 Отчета отнесение ссуд к категориям качества производится исходя из размера расчетного резерва на возможные потери по ним, определенного на основании уровня кредитоспособности заемщика.”;

в абзаце третьем цифры “4.1.5” заменить цифрами “4.1.7”;

абзац четвертый после цифр “4.1.6.1,” дополнить цифрами “4.1.7.1,”;

после пункта 9 дополнить пунктом 9¹ следующего содержания:

“9¹. Раздел 1¹ Отчета заполняется кредитными организациями, формирующими резервы на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

В целях заполнения строк 1 и 2 раздела 1¹ Отчета классификация кредитных требований производится в соответствии с главой 2 Положения Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П “О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193, 10 июня 2019 года № 54896, 31 марта 2020 года № 57915, 29 апреля 2020 года № 58242, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 9 августа 2021 года № 64580).

В графах 3—11 раздела 1¹ Отчета активы отражаются по балансовой стоимости.

В графах 4—7, 13—16 раздела 1¹ Отчета активы группируются исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

В графе 17 раздела 1¹ Отчета отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее — ОКП), рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.

В графе 18 раздела 1¹ Отчета отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П.

В графе 19 раздела 1¹ отражается значение фактически сформированного резерва на возможные потери.

В графах 20—23 раздела 1¹ отражается значение фактически сформированного резерва на возможные потери, группируемое исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.”;

в пункте 15:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“15. В таблице пункта 5 раздела “Справочно” Отчета отражается информация о справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости.”;

в абзаце шестом слова “изменение первоначальной стоимости которых отражается в бухгалтерском учете путем создания резервов на возможные потери” заменить словами “оцениваемые по амортизированной стоимости”;

абзацы первый и четвертый пункта 16 после слов “№ 611-П” дополнить словами “либо в соответствии с Положением Банка России № 730-П”;

пункт 17 изложить в следующей редакции:

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

ежемесячно:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты), за исключением банков с базовой лицензией, головных кредитных организаций банковских групп по банковским группам, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

банками с базовой лицензией — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

ежеквартально:

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам — не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля:

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

по состоянию на 1 января:

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия

банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”.

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

второе предложение абзаца первого пункта 1 изложить в следующей редакции: “Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

в пункте 15:

абзацы седьмой и восьмой изложить в следующей редакции:

“6 — изменение валюты договора;

7 — другое.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если с даты выдачи ссуды головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них располагается в графе 16 Отчета в столбец. В случае если несколько видов реструктуризации были осуществлены по одному дополнительному соглашению, информация о видах реструктуризации приводится в графе 16 в одну строку через запятую.”;

пункт 16¹ дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П), в графе 18 Отчета указываются значения от 1 до 5 в зависимости от значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, согласно таблице:

Диапазон значения вероятности дефолта, в процентах	Указываемое значение
< 0,05	1
≥ 0,05 и < 4	2
≥ 4 и < 25	3
≥ 25 и < 100	4
100	5

в пункте 17:

абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

“1.14 — государственная гарантия Российской Федерации;”;

абзацы двадцать первый — тридцать седьмой изложить в следующей редакции:

“1.19 — договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации, предоставляемыми в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2018 года № 759 “О государственной гарантии Российской Федерации по обязательствам акционерного общества “Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 28, ст. 4222; 2021, № 37, ст. 6504);

1.20 — иное обеспечение I категории качества;

2 — II категория качества;

2.1 — залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;

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 банков развитых стран;

- 2.6 — залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;
- 2.7 — залог вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 590-П;
- 2.8 — залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;
- 2.9 — залог прав требования участника долевого строительства;
- 2.10 — банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям — авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;
- 2.11 — банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям — авали и (или) акцепты) банков развитых стран;
- 2.12 — гарантии и поручительства (применительно к векселям — авали и (или) акцепты) юридических лиц;
- 2.13 — поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;
- 2.14 — поручительства фондов;”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“2.15 — иное обеспечение II категории качества.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графе 19 Отчета указывается сумма учтенного фондируемого и нефондируемого обеспечения, в графе 20 Отчета проставляется знак “—” (прочерк), в графе 21 Отчета указывается вид обеспечения в соответствии со следующей классификацией:

- 3.1 — гарантии (банковские гарантии);
- 3.2 — поручительства;
- 3.3 — резервные аккредитивы;
- 3.4 — финансовое обеспечение;
- 3.5 — недвижимое имущество;
- 3.6 — другие материальные активы.

В случае если головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбце.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19—21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

При приведении в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается стоимость обеспечения в величине, пропорциональной размеру транша исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренним документом банковской группы.

При использовании в графе 21 Отчета кодов 1.20, 2.15 и 3.6 в пояснительных примечаниях к Отчету необходимо перечислить наименования видов обеспечения.”;

пункт 18 изложить в следующей редакции:

“18. Графы 22—24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России № 590-П.

В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 22—24 Отчета указываются следующие значения.

В графе 22 Отчета указываются:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее — ОКП), рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте не учитывается;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — значение расчетной величины ОКП, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.

В графе 23 Отчета указывается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П.

В графе 24 Отчета указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери.”;

в абзацах третьем и шестом пункта 20 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

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

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Отчет составляется головной кредитной организацией банковской группы по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у банковской группы возникает максимальный кредитный риск (норматив Н21), определяемый в соответствии с пунктом 6.1 Инструкции Банка России № 199-И для расчета норматива Н6 с учетом особенностей, установленных Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

в пункте 10:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“10. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются системно значимыми кредитными организациями, признанными Банком России таковыми в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У “О методике определения системно значимых кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 мая 2021 года № 63482 (далее — Указание Банка России № 5778-У), по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальная концентрация кредитного риска (показатель ПКЦБ.1), определяемая в соответствии с абзацами четвертым — пятьдесят пятым настоящего пункта. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются также головными кредитными организациями банковских групп, признанными Банком России системно значимыми кредитными организациями в соответствии с Указанием Банка России № 5778-У.”;

абзац тринадцатый после слов “приложения 2” дополнить словами “или приложения 11”;

пункт 11 изложить в следующей редакции:

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

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

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

банками с базовой лицензией — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам — не позднее 10-го 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 кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных

организаций (головными кредитными организациями субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу незначительности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их незначительности, — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.”.

1.1.16. Форму отчетности 0409119 “Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц” дополнить разделом 5 в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.17. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409119 “Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц”:

пункт 1 дополнить предложением следующего содержания: “В случае выявления ошибки (ошибок) в данных Отчета повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение (исправленные значения) показателей, допускается не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.”;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. В разделах 1—4 Отчета указывается информация о максимальной доходности по вкладам, привлеченным на основании договоров банковского вклада (счета), заключенных с физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями, подлежащим обязательному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ “О страховании вкладов в банках Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Федеральный закон № 177-ФЗ), рассчитываемой в соответствии с порядком, установленным Банком России в соответствии с частью 7² статьи 36 Федерального закона № 177-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2020, № 22, ст. 3384) (далее — максимальная доходность).”;

дополнить пунктами 6 и 7 следующего содержания:

“6. В разделе 5 Отчета указывается информация об объеме привлеченных денежных средств по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, отраженном по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, на балансовых счетах по учету таких денежных средств.

При заполнении строк 1—5 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада (счета), за исключением вкладов, внесение которых удостоверено сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

В строке 6 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

В строке 7 раздела 5 Отчета указывается сумма денежных средств, привлеченных по договорам банковского вклада, внесение которого удостоверено сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

При заполнении раздела 5 Отчета сумма денежных средств указывается в тысячах единиц соответствующей валюты. Дробные значения показателей раздела 5 Отчета округляются по математическому методу до целого числа.

7. В случае если в отчетном периоде кредитная организация не привлекала денежные средства по договорам банковского вклада (счета), по которым в отчетном периоде осуществляется расчет максимальной доходности, в соответствующих строках и графах Отчета проставляется прочерк.”.

1.1.18. В графе 2 строк 2.1.12, 2.1.14 и 2.1.23 раздела 1 формы отчетности 0409121 “Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) (“Базель III”)” слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.19. В таблице абзаца второго пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409121 “Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) (“Базель III”)”:

сноску 1 к графе 2 строки 1.1 изложить в следующей редакции:

“1. Банковская группа, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, признанная Банком России таковой в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У “О методике определения системно значимых кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 мая 2021 года № 63482.”;

в графе 2 строки 2.1.12 слова “3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”² (далее — Положение Банка России № 509-П)” заменить словами “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”² (далее — Положение Банка России № 729-П)”;

сноску 2 к графе 2 строки 2.1.12 изложить в следующей редакции:

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866.”;

в графе 2 строк 2.1.14 и 2.1.23 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.20. Абзац второй пункта 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)” изложить в следующей редакции:

“кредитная организация признана Банком России системно значимой кредитной организацией в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У “О методике определения системно значимых кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 мая 2021 года № 63482 (далее — системно значимая кредитная организация);”.

1.1.21. Форму отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

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

в пункте 1:

абзац четвертый после слов “за исключением” дополнить словами “банков с базовой лицензией,” после слова “операций,” дополнить словами “небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”;

абзацы пятый—девятый изложить в следующей редакции:

“банками с базовой лицензией — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

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

ежеквартально:

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 июля и 1 января.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. В Отчет включаются ликвидные активы (строки 1—6 Отчета) и обязательства кредитной организации (строки 9—12 Отчета). В состав ликвидных активов (строки 1—6 Отчета) включаются активы, отнесенные к I и II категориям качества, за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним, определенные в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077, и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054,

12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498, а также активы с вероятностью дефолта менее 4 процентов, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П), за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним (без учета нефондированного обеспечения), без учета корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Активы и обязательства отражаются в Отчете с учетом наращенных до окончания срока действия договора процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов). Суммы наращенных процентных (купонных, дисконтных) доходов (расходов) подлежат отражению в графах Отчета, соответствующих временному периоду их фактического получения (выплаты). При этом величина наращенных процентов по активам корректируется на величину резерва на возможные потери аналогично резерву на возможные потери по соответствующему активу.”.

1.1.23. В форме отчетности 0409126 “Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых”:

графу 2 строки 3 изложить в следующей редакции: “Потребительские кредиты (займы), предоставляемые путем перечисления заемных средств торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора с торгово-сервисным предприятием (POS-кредиты)”;

строку 3.1.1 признать утратившей силу;

в графе 2 строки 3.1.2 слова “от 30 тыс. руб.” исключить;

строку 3.2 изложить в следующей редакции:

“ 3.2	свыше 1 года			”;
-------	--------------	--	--	----

строки 3.2.1—3.2.3 признать утратившими силу;

дополнить строками 6—8 следующего содержания:

“ 6	Потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой, предоставляемые на цели приобретения объекта недвижимости либо на рефинансирование задолженности			
7	Потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой, предоставляемые на цели приобретения земельного участка и (или) строительство жилого дома			
8	Нецелевые потребительские кредиты, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой			”.

1.1.24. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409126 “Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых”:

во втором предложении пункта 2 слово “организации —” заменить словами “организации, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковские кредитные организации —”;

второе предложение абзаца пятого пункта 3 изложить в следующей редакции: “Потребительские кредиты (займы), предоставляемые 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), не учитываются при расчете средневзвешенных значений полной стоимости потребительских кредитов (займов) по категориям потребительских кредитов (займов).”;

в абзаце первом пункта 4 цифры “3.2,” исключить;

в пункте 5:

абзац второй после слов “приобретение автотранспортного средства” дополнить словами “, сумму потребительского кредита (займа) или лимит кредитования”;

в абзаце пятом слова “строке 5” заменить словами “строках 1.1, 1.2, 3.1.2, 3.1.3, 3.2, 5—8”;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“по строке 3 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 и которые предоставляются путем перечисления средств на основании письменных распоряжений клиентов-заемщиков — физических лиц торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора (POS-кредиты), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных в строках 1.1, 1.2;”;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

“В строки 4.1.1—4.1.4 и 4.2.1—4.2.4 не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные в строках 1.1, 1.2, 2.1—2.3, 3.1.2, 3.1.3, 3.2, 5, 6, 8. В строку 5 не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные в строках 6—8.”;

в абзаце тринадцатом цифры “3.1.1—3.1.3” заменить цифрами “3.1.2, 3.1.3”;

абзацы четырнадцатый и пятнадцатый изложить в следующей редакции:

“При составлении Отчета по строкам 2.1, 4.1.1, 4.2.1 в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 29 999 рублей включительно, по строке 2.2 — от 30 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по строкам 4.1.2, 4.2.2 — от 30 000 рублей до 99 999 рублей включительно, по строке 3.1.2 — до 99 999 рублей включительно, по строке 3.1.3 — от 100 000 рублей включительно, по строкам 4.1.3, 4.2.3 — от 100 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по строкам 2.3, 4.1.4, 4.2.4 — от 300 000 рублей включительно.

По строкам 6—8 Отчета отражаются следующие потребительские кредиты (займы).”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“По строке 6 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа):

как приобретение жилого помещения во вновь построенном многоквартирном доме и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого объекта недвижимости (далее — ипотека), или

как приобретение жилого помещения в многоквартирном доме на вторичном рынке жилья и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как приобретение гаража либо машино-места и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как приобретение помещения, не входящего в жилищный фонд, но предназначенного для временно-го проживания, и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде ипотеки, или

как полное или частичное исполнение обязательств по ранее выданному потребительскому кредиту (займу), в том числе обеспеченному залогом недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве, и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве, или

как исполнение обязательств по договору участия в долевом строительстве 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.

По строке 7 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как строительство жилого дома, либо приобретение земельного участка с жилым домом, либо приобретение земельного участка и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества.

По строке 8 Отчета отражаются потребительские кредиты (займы), индивидуальные условия предоставления которых не определяют цель использования потребительского кредита (займа), но указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога недвижимого имущества или прав требования участника долевого строительства по договору участия в долевом строительстве.

Потребительские кредиты (займы), права (требования) по которым приобретены кредитной организацией (новым кредитором) по договору уступки требования (цессии), в Отчете не отражаются.”.

1.1.25. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки”:

абзац третий пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. К балансовым инструментам, чувствительным к изменению процентной ставки, относятся инструменты, связанные с получением (уплатой) процентных платежей, а также беспроцентные инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (например, продаваемые ниже номинальной стоимости с дисконтом (облигации с нулевым купоном).

Нечувствительными к изменению процентной ставки признаются:

балансовые активы, признаваемые ссудами, ссудной и приравненной к ней задолженностью (далее — ссуды) в соответствии с приложением 1 к Положению 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”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077 (далее — Положение Банка России № 590-П), обслуживание долга по которым признано неудовлетворительным в соответствии с подпунктом 3.7.3 пункта 3.7 Положения Банка России № 590-П;

долговые обязательства и (или) начисленные проценты по ним, не исполненные в срок, превышающий 30 календарных дней, или погашенные за счет денежных средств, предоставленных эмитенту кредитной организацией, или с платежами по основному долгу и (или) начисленным процентам, просроченными менее чем на 30 календарных дней, при наличии иных сведений, свидетельствующих, что эмитентом не будут в полном объеме исполнены долговые обязательства (например, нахождение эмитента на стадии банкротства);

активы, по которым формирование резервов на возможные потери осуществляется с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года № 730-П “О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделям 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368, с вероятностью дефолта 4 процента и выше.

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

в пункте 4:

подпункты 4.1 и 4.2 изложить в следующей редакции:

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

Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, чувствительные к изменению процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, определяемой с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных активов до амортизированной стоимости.

Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, нечувствительные к изменению процентной ставки, по которым балансовая стоимость равна либо превышает амортизированную стоимость, отражаются в графе 16 Отчета по балансовой стоимости (без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных активов до амортизированной стоимости).

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

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

Чувствительные к изменению процентной ставки ссуды подлежат отражению по строке 1.3 в графах 3—15 Отчета, нечувствительные к изменению процентной ставки ссуды отражаются в графе 16 Отчета. Ссуды (включая учтенные векселя), оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход, подлежат отражению в Отчете без учета переоценки, увеличивающей (уменьшающей) их стоимость.

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

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

Ссуды, предоставленные физическим лицам на приобретение жилой недвижимости, приобретение и обустройство земли под предстоящее жилищное строительство, строительство и реконструкцию (ремонт) жилья, подлежат отражению по строке 1.3.3.2 Отчета.

Долевые ценные бумаги, за исключением привилегированных акций, размер дивиденда по которым определен, паи (строка 1.5 Отчета), а также долговые ценные бумаги (строка 1.4 Отчета), в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России № 511-П, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки. Привилегированные акции с определенным размером дивиденда подлежат отражению в графах 3—15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки исходя из сроков, оставшихся до пересмотра размера дивидендов по ним (и (или) сроков выплаты их ликвидационной стоимости).

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

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

Активы в форме права пользования по договорам финансовой аренды подлежат отражению в графе 16 строки 1.6 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты. Имущество кредитной организации (банковской группы) (основные средства, нематериальные активы) (строка 1.7 Отчета) отражается в Отчете за вычетом начисленной амортизации. Иное имущество, в том числе временно не используемое в основной деятельности, отражается в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки инструменты.

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

Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, чувствительные к изменению процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, определяемой с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных пассивов до амортизированной стоимости.

Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, нечувствительные к изменению процентной ставки, по которым балансовая стоимость равна либо превышает амортизированную стоимость, отражаются в графе 16 Отчета по балансовой стоимости (без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость указанных пассивов до амортизированной стоимости).

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

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

По строке 4.4 Отчета подлежат отражению иные виды пассивов кредитной организации (банковской группы), не включенные в строки 4.1—4.3, 4.5 Отчета. Обязательства по договорам финансовой аренды отражаются в графах 3—15 строки 4.4 Отчета по срокам погашения арендных платежей в объеме скорректированной приведенной стоимости арендных платежей.

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

Привлеченные субординированные кредиты (займы, депозиты, облигационные займы) подлежат отражению по строкам 4.1—4.4 Отчета в графах 3—15 как чувствительные к изменению процентной ставки по балансовой стоимости исходя из сроков, оставшихся до погашения, либо сроков изменения процентной ставки без учета ограничений, принимаемых при включении субординированных кредитов (займов, депозитов, облигационных займов) в состав собственных средств (капитала).

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

в абзацах шестом и десятом пункта 9 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.26. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам”:

второе предложение абзаца первого пункта 2 после слова “операций,” дополнить словами “небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты”;

в абзаце шестом пункта 5 слова “ставки ЛИБОР,” исключить.

1.1.27. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам”:

второе предложение абзаца первого пункта 2 после слова “операций,” дополнить словами “небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты”;

в абзаце втором пункта 5 слова “ставки ЛИБОР,” исключить.

1.1.28. В форме отчетности 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации”:

раздел 2 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“МетодАРФЛ =

ОР =”;

таблицу подраздела 6.1 раздела 6 изложить в следующей редакции:

Номер строки	Краткое наименование норматива	Дата, за которую рассчитан норматив	Фактическое значение норматива, в процентах	Фактическое значение норматива, рассчитанное без включения в числитель дополнительных требований (активов), в процентах	БКЛ, тыс. руб.	ДАИВ, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
...							

наименование графы 4 подраздела “Справочно” раздела 7 после слова “нерезидентам,” дополнить словами “взвешенные с учетом риска,”;

в наименованиях граф 3—5 раздела 8 слова “по кредитам (займам)” исключить;

в наименовании графы 3 раздела 9 слово “кредитных” исключить.

1.1.29. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации”:

пункт 2 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“Показатель “МетодАРФЛ” может принимать значение в зависимости от выбранного порядка расчета показателя АРФЛ для расчета обязательных нормативов: в соответствии с подпунктами 3.3.7.1—3.3.7.3 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И — значение “1”, в соответствии с подпунктами 3.3.7.5—3.3.7.7 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И — значение “2”. Показатель “МетодАРФЛ” обязателен к заполнению банками с универсальной и базовой лицензиями.

Величина операционного риска (показатель ОР) рассчитывается кредитными организациями следующим образом.

Кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 сентября 2018 года № 652-П “О порядке расчета размера операционного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2018 года № 52705, 19 декабря 2018 года № 53050, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 652-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 2 Положения Банка России № 652-П.

Кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 7 декабря 2020 года № 744-П “О порядке расчета размера операционного риска (“Базель III”) и осуществления Банком России надзора за его соблюдением”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 29 января 2021 года № 62290 (далее — Положение Банка России № 744-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 744-П.”;

абзац третий пункта 10 дополнить предложением следующего содержания: “Информация о фактах снижения (при их наличии) фактического значения норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) ниже 100 процентов, а также о фактах включения (при их наличии) в числитель при расчете норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) дополнительных требований (активов), перечисленных в пункте 2.4 Положения Банка России № 510-П, приводится в подразделе 6.1 раздела 6 Отчета.”;

в пункте 12:

подпункт 12.2 изложить в следующей редакции:

“12.2. В графе 1 указываются месяц и год возникновения требований по кредитам (займам) в формате “мм.гггг”, где “мм” — месяц, “гггг” — год.

По кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, в графе 1 указываются месяц и год совершения операций по выдаче физическим лицам денежных средств с использованием банковских карт, в том числе на условиях овердрафта.

При принятии кредитной организацией решения о реструктуризации задолженности по кредиту (займу) и (или) решений, изменяющих условия договора кредита (займа), в том числе при продлении срока действия договора кредита (займа) (за исключением решения об изменении лимита кредитования по кредиту, предоставляемому с использованием банковской карты), в графе 1 указываются месяц и год реструктуризации задолженности по кредиту (займу) или изменений условий договора кредита (займа).”;

дополнить подпунктом 12.7 следующего содержания:

“12.7. Требования по вложениям в долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, заполняются в соответствии с подпунктами 12.1—12.6 пункта 12 настоящего Порядка (за исключением подпункта 12.3.1 пункта 12 настоящего Порядка).”.

1.1.30. Форму отчетности 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.31. В пункте 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 “Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации”:

абзац второй после слова “подразделений” дополнить словами “и банков с базовой лицензией”;

абзац третий после слова “подразделений” дополнить словами “и банками с базовой лицензией”.

1.1.32. Подпункт 5.5 пункта 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)” изложить в следующей редакции:

“5.5. При заполнении графы 2 разделов I, II и III Отчета указывается код субъекта Российской Федерации, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (далее — ОКАТО). В случае если длина кода субъекта Российской Федерации по ОКАТО составляет два разряда, в третьем—пятом разрядах представляются нули.”.

1.1.33. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)” слова “за ___ квартал ___ г.” заменить словами “по состоянию на “ ___ ” _____ г.”, слово “Квартальная” заменить словами “Квартальная (Полугодовая)”.

1.1.34. Пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)” изложить в следующей редакции:

“2. Головной офис кредитной организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением головного офиса банка с базовой лицензией, представляет консолидированный Отчет в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Головной офис банка с базовой лицензией представляет консолидированный Отчет в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

Консолидированный Отчет включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по каждому филиалу кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации);

отчет по каждому зарубежному филиалу кредитной организации;

отчет по каждому реорганизованному подразделению кредитной организации (головному офису, филиалу) за отчетный период, в течение которого они осуществляли свою деятельность.

В разделе 1 Отчета указываются сведения по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом (отчетным полугодием), в разделах 2—4 — сведения за отчетный период.

В Отчете показатели суммы платежей указываются в тысячах рублей без десятичных знаков после запятой, показатели количества счетов, количества платежей — в единицах.”.

1.1.35. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409256 “Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)”:

в абзаце четвертом подпункта 2.1 слово “наименование” заменить словами “в графе 4 — наименование”;

в подпункте 2.3:

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

“4 — предоставление клиентам электронных средств платежа (далее — ЭСП);

5 — обеспечение возможности использования ЭСП в соответствии с условиями, установленными оператором по переводу денежных средств.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если привлеченный банковский платежный агент (субагент) одновременно осуществляет несколько видов деятельности, в графе 5 раздела 1 Отчета через точку с запятой без пробела указываются все виды деятельности.”;

в абзаце втором подпункта 2.4 слова “частью 1” заменить словами “пунктом 1 части 1”;

пункт 3 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Раздел 2 Отчета не заполняется банковскими платежными агентами (субагентами), у которых значение графы 5 раздела 1 Отчета равно 5.”.

1.1.36. Форму отчетности 0409259 “Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств” дополнить разделом III в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.37. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409259 “Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств”:

пункт 2 дополнить новым абзацем следующего содержания:

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

пункт 4 изложить в следующей редакции:

“4. Данные в графах 6—17 раздела I, в разделе II, подразделах III.1—III.3, III.5 раздела III указываются за отчетный период, в графе 4 раздела I Отчета — нарастающим итогом с начала года, в графах 3, 5 раздела I, графе 3 подраздела III.4 раздела III — по состоянию на конец отчетного периода, в графе 2 подраздела III.4 раздела III — по состоянию на начало отчетного периода.”;

абзац пятый подпункта 5.3 пункта 5 после слова “платежа” дополнить словами “(далее — КЭСП)”;

дополнить пунктом 8 следующего содержания:

“8. Раздел III Отчета заполняют кредитные организации, клиенты которых в отчетном периоде совершали операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС.

Раздел III Отчета не заполняют:

кредитные организации — эмитенты КЭСП для перевода ЭДС, клиенты которых не совершали в отчетном периоде операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС. При этом кредитная организация направляет сообщение: “Отсутствовали операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС”;

кредитные организации, не являющиеся эмитентами КЭСП для перевода ЭДС. При этом кредитная организация направляет сообщение: “Кредитная организация не является эмитентом КЭСП для перевода ЭДС”.

Данные во всех подразделах раздела III Отчета представляются в разрезе держателей КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией.

Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Раздел III Отчета состоит из пяти подразделов, взаимосвязь между которыми осуществляется посредством уникальных идентификационных кодов держателей КЭСП для перевода ЭДС, присвоенных кредитной организацией в целях составления указанного раздела Отчета.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов держателя КЭСП для перевода ЭДС определяются кредитной организацией самостоятельно. При этом должна быть соблюдена уникальность использования идентификационных кодов держателя КЭСП для перевода ЭДС в отчетном и последующих периодах.

8.1. В подраздел III.1 раздела III Отчета включаются сведения о держателях КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией, которые в отчетном периоде совершали операции, указанные в подпункте 8.5.2 настоящего пункта.

8.1.1. В графе 1 подраздела III.1 раздела III указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела III Отчета.

8.1.2. В графе 2 подраздела III.1 раздела III указывается категория держателя КЭСП для перевода ЭДС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет

8.1.3. В графе 3 подраздела III.1 раздела III указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) держателя КЭСП для перевода ЭДС — резидента и держателя КЭСП для перевода ЭДС — нерезидента (при наличии).

8.1.4. В графе 4 подраздела III.1 раздела III указывается цифровой код страны места регистрации держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

8.1.5. В графе 5 подраздела III.1 раздела III указывается доменное имя или сетевой адрес, позволяющие идентифицировать сайт держателя КЭСП для перевода ЭДС в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (при наличии).

8.2. В подраздел III.2 раздела III Отчета включаются дополнительные сведения о юридических лицах — держателях КЭСП для перевода ЭДС, перечисленных в подразделе III.1 раздела III с кодом категории держателя КЭСП для перевода ЭДС “1”.

8.2.1. В графе 1 подраздела III.2 раздела III указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела III Отчета (графа 1 подраздела III.1 раздела III).

8.2.2. В графе 2 подраздела III.2 раздела III для юридических лиц — резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС — нерезидентов.

8.2.3. В графе 3 подраздела III.2 раздела III указывается полное наименование: юридического лица — резидента в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);

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

8.2.4. В графе 4 подраздела III.2 раздела III указывается сокращенное наименование юридического лица (при наличии).

8.2.5. В графе 5 подраздела III.2 раздела III указывается отношение держателя КЭСП для перевода ЭДС к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
654	Резидент
655	Нерезидент

8.2.6. В графе 6 подраздела III.2 раздела III указывается код иностранной организации (КИО) держателя КЭСП для перевода ЭДС (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС — резидентов.

8.2.7. В графе 7 подраздела III.2 раздела III указывается идентификационный номер налогоплательщика держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС — резидентов.

8.2.8. В графе 8 подраздела III.2 раздела III указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier (LEI) (при наличии). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС — резидентов.

8.2.9. В случае отсутствия информации о коде иностранной организации (КИО), идентификационном номере налогоплательщика держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (TIN), международном коде идентификации юридического лица (LEI) держателя КЭСП для перевода ЭДС — нерезидента в графе 9 подраздела III.2 раздела III должен быть указан его регистрационный номер в стране регистрации (NUM). Указанная графа не заполняется для держателей КЭСП для перевода ЭДС — резидентов.

8.3. В подраздел III.3 раздела III Отчета включаются дополнительные сведения о держателях КЭСП для перевода ЭДС, которые являются индивидуальными предпринимателями, лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, и перечислены в подразделе III.1 раздела III с кодом категории держателя КЭСП для перевода ЭДС “2”.

8.3.1. В графе 1 подраздела III.3 раздела III указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела III Отчета (графа 1 подраздела III.1 раздела III).

8.3.2. В графе 2 подраздела III.3 раздела III указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП).

Графа 2 подраздела III.3 раздела III не заполняется для лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

8.3.3. В графах 3–5 подраздела III.3 раздела III указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) индивидуального предпринимателя в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) или лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

8.4. В подраздел III.4 раздела III Отчета включаются сведения об остатках ЭДС держателей КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией. В случае если одному клиенту кредитной организации выдано несколько КЭСП для перевода ЭДС, сведения об остатках всех КЭСП для перевода ЭДС суммируются.

8.4.1. В графе 1 подраздела III.4 раздела III указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела III Отчета (графа 1 подраздела III.1 раздела III).

8.4.2. В графах 2 и 3 подраздела III.4 раздела III указываются остатки ЭДС держателей КЭСП для перевода ЭДС по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно.

8.5. В подраздел III.5 раздела III Отчета включаются сведения об операциях, совершенных в отчетном периоде держателями КЭСП для перевода ЭДС. В случае если одному клиенту кредитной организации выдано несколько КЭСП для перевода ЭДС, сведения о количестве и объеме операций с их использованием суммируются.

8.5.1. В графе 1 подраздела III.5 раздела III указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления раздела III Отчета (графа 1 подраздела III.1 раздела III).

8.5.2. В графе 2 подраздела III.5 раздела III указывается код типа операции согласно таблице:

Код	Расшифровка кода
1	2
1001	Операции по уменьшению остатка ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС, выданного отчитывающейся кредитной организацией, путем перевода денежных средств на его банковский счет
1002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых уменьшается остаток ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС, выданного отчитывающейся кредитной организацией
2001	Операции по увеличению остатка ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС, выданного отчитывающейся кредитной организацией, путем перевода денежных средств с его банковского счета
2002	Операции по переводу ЭДС, в результате которых увеличивается остаток ЭДС держателя КЭСП для перевода ЭДС, выданного отчитывающейся кредитной организацией

8.5.3. В графах 3 и 4 подраздела III.5 раздела III указывается категория отправителя (получателя) перевода ЭДС с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией
2	Индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет
3	Физическое лицо

Графа 3 подраздела III.5 раздела III заполняется только в том случае, если в графе 2 указанного подраздела код типа операции принимает значение "2002".

Графа 4 подраздела III.5 раздела III заполняется только в том случае, если в графе 2 указанного подраздела код типа операции принимает значение "1002".

8.5.4. В графе 5 подраздела III.5 раздела III указывается отношение отправителя (получателя) перевода ЭДС к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
654	Резидент
655	Нерезидент

8.5.5. В графах 6 и 7 подраздела III.5 раздела III указываются соответственно количество и сумма по операциям, перечисленным в подпункте 8.5.2 настоящего пункта."

1.1.38. Форму отчетности 0409260 "Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)" и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260 "Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)" изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

1.1.39. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409260 “Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)” дополнить формой отчетности 0409263 “Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами — держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств” и Порядком 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” в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

1.1.40. В таблице подпункта 24.3 пункта 24 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 “Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации” строку:

“ Графа 29	Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40824 + 40826 + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313	”
------------	---	---

изложить в следующей редакции:

“ Графа 29	Рубли и иностранная валюта: 20310 + 20314 + 30111 + 30117 + 30122 + 30123 + 30230 + 30231 + 30303 + 30412 + 30421 + 30423 + 30606 + 31401 + 31402 + 31403 + 31404 + 31405 + 31406 + 31407 + 31410 + 31601 + 31602 + 31603 + 31604 + 31605 + 31606 + 31607 + 31703 + 31803 + 40803 + 40804 + 40805 + 40806 + 40807 + 40809 + 40812 + 40813 + 40814 + 40815 + 40818 + 40820 + 40824 ⁹ + 40826 ⁹ + 40902 + 40910 + 40913 + 42501 + 42502 + 42503 + 42504 + 42505 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 44001 + 44002 + 44003 + 44004 + 44005 + 47602 + 47605 + 47607 + 47609 + 60313	”;
------------	---	----

дополнить сноской 9 следующего содержания:

“⁹ Только в части средств нерезидентов.”.

1.1.41. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам”:

абзац четвертый пункта 1 и пункт 2 после слова “организации)” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”;

в абзаце третьем подпункта 3.1 пункта 3 после цифр “12, 13” дополнить цифрами “, 14”, слова “5 и 6” заменить цифрами “5, 6, 14”;

в пункте 6:

в абзаце седьмом подпункта 6.8 слова “и плавающая, и переменная компоненты” заменить словами “и плавающий, и переменный компонент”;

подпункт 6.12 изложить в следующей редакции:

“6.12. В графах 14 и 18 раздела 3 отражается код вида плавающего компонента в основе процентной ставки или компонента, влияющего на изменение величины переменной ставки¹.

В графе 14 раздела 3 указывается код вида компонента в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша). В случае если предусмотрены несколько видов компонентов, указывается информация обо всех видах через запятую.

В графе 18 раздела 3 указывается код вида компонента по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в ставке присутствует и плавающий, и переменный компонент, в графе 18 раздела 3 указывается только код, относящийся к плавающему компоненту (несколько кодов через запятую, если ставка рассчитывается с использованием нескольких плавающих компонентов). В случае если процентная ставка является переменной, в графе 18 раздела 3 отражается вид компонента, повлиявшего на изменение процентной ставки в отчетном месяце (в случае если процентная ставка не изменялась в отчетном месяце, графа 18 не заполняется).

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонентов процентной ставки по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется.”;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

“¹ Справочник публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.”;

в подпункте 6.13:

абзацы двадцать второй и двадцать третий после слов “объекта недвижимости” дополнить словами “и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами”;

абзац двадцать четвертый после слова “строительстве” дополнить словами “и погашения (рефинансирования) обязательств заемщика перед третьими лицами по возврату денежных средств, предоставленных на указанные цели”;

абзацы двадцать пятый и двадцать шестой изложить в следующей редакции:

“ЛП — код договора (транша), по которому произошло изменение условий, предусматривающее приостановление исполнения заемщиком своих обязательств на определенный срок (льготный период) (отражается в основной строке и строках по траншам во всех отчетных периодах действия указанного изменения).”

Отражение одного из кодов: “Ж”, “Э” или “Ц” — обязательно по всем договорам (траншам), по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды 4, 4.1—4.9.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.”;

в пункте 9:

в подпункте 9.4:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“В случае если в графе 10 раздела 6 указано обозначение “11” или “12”, графа 5 раздела 6 в основной строке и в дополнительных строках по траншам не заполняется.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П), указываются значения от 1 до 5 в зависимости от значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, согласно таблице:

Диапазон значения вероятности дефолта, в процентах	Указываемое значение
< 0,05	1
≥ 0,05 и < 4	2
≥ 4 и < 25	3
≥ 25 и < 100	4
100	5

подпункт 9.5 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графа 6 раздела 6 заполняется с использованием кода “О.”;

подпункт 9.6 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 7—9 раздела 6 отражаются:

в графе 7 — значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 8 — величина ожидаемых кредитных потерь в стоимостном выражении, рассчитанная в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 9 — фактически сформированный резерв в соответствии с Положением Банка России № 730-П.”;

подпункт 9.7 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“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 9.8 дополнить подпунктом 9.8.3 следующего содержания:

“9.8.3. В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, графы 11 и 12 раздела 6 не заполняются.”;

в подпункте 9.10:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“Графа 14 раздела 6 заполняется в том случае, если в графе 10 раздела 6 указаны обозначения “11” или “12”.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если по кредитной линии уровень кредитоспособности по отдельным траншам различается, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка уровня кредитоспособности по траншам.”;

подпункт 10.2 пункта 10 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графе 3 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов в соответствии с Положением Банка России № 730-П.”;

подпункт 11.3 пункта 11 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, в соответствии с Положением Банка России № 730-П, в графах 2—4 раздела 8 отражаются:

в графе 2 — величина ожидаемых кредитных потерь в стоимостном выражении, рассчитанная в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

в графе 3 — фактически сформированный резерв в соответствии с Положением Банка России № 730-П;

в графе 4 — значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.”.

1.1.42. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409310 “Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам”:

пункт 1.2 после слова “залога” дополнить словами “(за исключением будущего урожая)”;

пункт 1.3 после слова “организации)” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”;

в пункте 1.4:

абзац шестой после цифр “4.14,” дополнить словами “графе 5 подраздела 4.15,”;

абзац восьмой после слова “имущества” дополнить словами “либо определенной части имущества”;

в пункте 1.6:

в абзаце первом слова “с тремя десятичными знаками (с округлением по математическому методу)” заменить словами “без округления”;

в абзаце третьем слова “в виде целых чисел (с округлением по математическому методу)” заменить словами “без округления”;

главу 2 изложить в следующей редакции:

“Глава 2. Составление подраздела 1.1 Отчета

2.1. В подразделе 1.1 раскрывается информация о действовавших на отчетную дату договорах залога.

2.2. В графе 3 подраздела 1.1 указывается дата заключения договора залога.

2.3. В графе 4 подраздела 1.1 указывается номер договора залога. При отсутствии номера договора залога проставляется “—” (прочерк).”;

пункт 6.2 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если имущество принято в залог одновременно по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и по ссуде, сгруппированной в ПОС, в графах 3 и 4 раздела 2 указываются сумма (стоимость) обеспечения, определенная кредитной организацией при расчете резерва на возможные потери по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и дата ее определения.”;

в пункте 7.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“7.1. В составе раздела 3 раскрывается информация об адресах (адресах мест нахождения) вещей, переданных в залог, указанных в подразделах 4.2 и 4.4.”;

в абзаце втором слово “определено” заменить словом “указано”;

в пункте 7.3:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

“7.3. В графе 3 раздела 3 указывается идентификационный код адресного объекта GUID (Globally Unique Identifier) федеральной информационной адресной системы (ФИАС) формата государственного адресного реестра длиной 36 символов. При этом графы 4—11 не заполняются.

Идентификационный код адресного объекта должен соответствовать адресу (адресу места нахождения) предмета залога, указанному в договоре залога.”;

пункт 7.4 изложить в следующей редакции:

“7.4. В графе 4 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) с заполнением 11 разрядов (например, хутор Николаенко поселка Нефтегорска Апшеронского района Краснодарского края — 03205557002, г. Барнаул — 01401000000). Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями (г. Москва — 45000000000, г. Санкт-Петербург — 40000000000, г. Севастополь — 67000000000), для населенных пунктов в границах городов федерального значения — код населенных пунктов с заполнением оставшихся разрядов нулями (например, г. Щербинка — 45297581000, г. Балаклава — 67263502000).”;

в пункте 7.10 слово “комн.” заменить словом “ком.”;

первое предложение пункта 7.11 изложить в следующей редакции: “В графе 11 раздела 3 указывается адрес (адрес места нахождения) вещи, переданной в залог, в неструктурированном виде, а также иная информация, позволяющая определить место ее нахождения, в соответствии с договором залога.”;

графу 2 строки 21 таблицы пункта 8.2 изложить в следующей редакции: “Все имущество либо определенная часть имущества залогодателя”;

пункт 8.3 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если имущество принято в залог одновременно по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе, и по ссуде, сгруппированной в ПОС, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения, с учетом которого кредитной организацией сформирован резерв на возможные потери по ссуде, оцениваемой на индивидуальной основе.”;

таблицу абзаца второго пункта 9.5 дополнить строкой следующего содержания:

“

5	Садовый дом
---	-------------

 ”;

в пункте 10.3 слова “случае если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 1—6, в” исключить;

в пункте 10.4 слова “случае если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 11—16, в” исключить;

главу 10 дополнить пунктом 10.12 следующего содержания:

“10.12. В случае если обеспечение (залог транспортного средства) относится к “бланковому залому” и договор залога заключен до 1 января 2023 года, графы 5, 9—11 подраздела 4.3 Отчета могут не заполняться.”;

в главе 11:

пункт 11.1 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если в залог передан комплекс функционально связанных объектов (в том числе машин, единиц оборудования) и при этом в договоре залога указан заводской либо инвентарный номер данного комплекса и не указан его состав, такому комплексу объектов может быть присвоен один идентификационный код предмета залога.”;

пункт 11.4 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если залогодатель является физическим лицом, графа 4 подраздела 4.4 также не заполняется.”;

дополнить пунктом 11.7 следующего содержания:

“11.7. В случае если обеспечение (залог машины, оборудования) относится к “бланковому залому” и договор залога заключен до 1 января 2023 года, могут не заполняться:

графа 3 подраздела 4.4 Отчета при условии заполнения графы 4 подраздела 4.4 Отчета;

графа 5 подраздела 4.4 Отчета.”;

пункт 13.6 изложить в следующей редакции:

“13.6. В графе 6 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна, присвоенный органом, осуществляющим государственную регистрацию судна. В случае если в залог передано плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

В случае если судно зарегистрировано в нескольких реестрах судов, в графе 6 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна, указанный в договоре залога.”;

главу 14 дополнить пунктом 14.7 следующего содержания:

“14.7. В случае если обеспечение (залог единицы железнодорожного подвижного состава) относится к “бланковому залому” и договор залога заключен до 1 января 2023 года, графы 3, 5 подраздела 4.7 Отчета могут не заполняться.”;

пункт 21.1 дополнить словами “, при этом идентификационный код предмета залога присваивается доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью любого размера, переданной по договору залога”;

пункт 23.1 дополнить словами “, эмитентов, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству эмиссионных ценных бумаг, переданных по договору залога”;

пункт 23.3 дополнить предложением следующего содержания: “Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью без округления.”;

пункт 24.1 дополнить словами “, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, переданных по договору залога”;

пункт 24.2 дополнить предложением следующего содержания: “Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью без округления.”;

пункт 25.1 дополнить словами “, при этом идентификационный код предмета залога присваивается любому количеству ипотечных сертификатов участия, переданных по договору залога”;

главу 29 дополнить пунктом 29.3 следующего содержания:

“29.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с ОКСМ, указываются: для международных компаний, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2021, № 27, ст. 5187) на территории специальных административных районов на территориях острова Русский (Приморский край) и острова Октябрьский (Калининградская область), — код 996;

для филиалов иностранных компаний, 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.”;

абзац второй пункта 30.6 и абзац второй пункта 30.7 признать утратившими силу;

в абзаце первом пункта 30.11 слова “для юридических лиц — нерезидентов указывается” заменить словом “указывается”;

пункт 31.5 изложить в следующей редакции:

“31.5. В графах 4—6 подраздела 5.2 указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) субъекта.

Для физического лица — нерезидента фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) указываются на английском языке.”;

второй абзац пункта 31.6 признать утратившим силу;

пункт 31.7 изложить в следующей редакции:

“31.7. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код 2, в графе 8 подраздела 5.2 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). В иных случаях графа 8 подраздела 5.2 не заполняется.”;

абзац первый пункта 31.8 дополнить предложением следующего содержания: “В иных случаях графы 9—11 подраздела 5.2 не заполняются.”;

пункт 33.1 дополнить словами “, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному договору о предоставлении ссуды нескольких идентификационных кодов”;

пункт 34.1 дополнить словами “, в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному договору залога нескольких идентификационных кодов”;

пункт 35.1 после слова “субъектов” дополнить словами “, ранее раскрытых в Отчете,”;

пункт 36.1 после слов “предмета залога” дополнить словами “, ранее раскрытых в Отчете,”.

1.1.43. Таблицу подраздела “Справочно” раздела 1 формы отчетности 0409316 “Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам” изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию.

1.1.44. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 “Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам”:

в пункте 1:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“Отчет не представляют.”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“расчетные небанковские кредитные организации;

небанковские кредитные организации — центральные контрагенты;

небанковские кредитные организации, которым 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:

подпункт 2.8 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного кредита (приобретенного права требования) сумма, предоставленная заемщику в новой валюте, отражается в разделе 1 Отчета как вновь выданный кредит (приобретенное право требования).”;

подпункт 2.11 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В целях заполнения граф 8 и 9 в расчет средневзвешенного срока по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, не включаются кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения.”;

подпункт 2.12 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В целях заполнения граф 10 и 11 в расчет средневзвешенной ставки по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца, не включаются кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения.

В случае если договором о предоставлении кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией в соответствии с Федеральным законом № 102-ФЗ, при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в данном кредитном договоре с учетом предъявления заемщиком документов о государственной регистрации предмета залога.

В случае если в качестве первоначального взноса по ипотечному жилищному кредиту используется материнский (семейный) капитал, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ “О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 1, ст. 19; 2020, № 52, ст. 8597), при расчете средневзвешенной ставки используется процентная ставка, установленная в кредитном договоре с учетом данного условия.”;

первое предложение абзаца седьмого подпункта 2.15 и первое предложение абзаца восьмого подпункта 2.16 дополнить словами “, а также кредиты, по которым отсутствует установленный срок погашения”;

в подпункте 2.18:

абзацы пятый и шестой изложить в следующей редакции:

“В случае если в договоре предусмотрена комбинация из плавающих и переменных компонентов одновременно, такой договор отражается по строке 1 раздела “Справочно”.

В графах 4 и 5 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражаются соответственно количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов (отражаемых в графе 6) и действующих приобретенных прав требования по кредитам (отражаемых в графе 7), предоставленным в рублях и иностранной валюте, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В графах 6 и 7 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражаются соответственно суммы задолженности и приобретенных прав требования по состоянию на отчетную дату по кредитам, предоставленным в рублях и иностранной валюте, в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101, определяемые аналогично подходу, указанному в подпункте 2.14 настоящего Порядка, в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.”;

в таблице подпункта 2.19:

строку

“ Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1	5, 7	45511	”
	14, 15	45511, 45815	
	16, 17	45815	

изложить в следующей редакции:

“ Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1	5, 7	45511, 45815	”;
	14, 15	45511, 45815	
	16, 17	45815	

строку

“ Таблица в пункте 2 подраздела “Справочно”	5	45502—45508, 45815	”
	6	45511, 45815	

изложить в следующей редакции:

“ Таблица в пункте 2 подраздела “Справочно”	6	45502—45508, 45815	”;
	7	45511, 45815	

абзац второй подпункта 3.4 пункта 3 изложить в следующей редакции:

“В случае конвертации (изменения валюты номинирования) кредитной организацией ранее выданного ипотечного жилищного кредита (приобретенного права требования по ипотечному жилищному кредиту)

ипотечный жилищный кредит (приобретенное право требования по ипотечному жилищному кредиту) в первоначальной валюте считается досрочно погашенным и отражается в графах 6 и 12.”

1.1.45. В форме отчетности 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады”:

раздел 2 изложить в редакции приложения 14 к настоящему Указанию;

дополнить разделом 6 следующего содержания:

“Раздел 6. Сведения о количестве вкладчиков — физических лиц и их вкладах, размещенных с использованием финансовой платформы и подлежащих страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатков на их счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков — физических лиц, разместивших вклады с использованием финансовой платформы, чел.	Общая сумма обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4
1	До 1 (включительно)		
2	От 1 до 10 (включительно)		
3	От 10 до 100 (включительно)		
4	От 100 до 700 (включительно)		
5	От 700 до 1000 (включительно)		
6	От 1000 до 1400 (включительно)		
7	От 1400 до 3000 (включительно)		
8	От 3000 до 5000 (включительно)		
9	От 5000 до 10 000 (включительно)		
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
11	Свыше 20 000		

1.1.46. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады”:

абзац второй пункта 2 изложить в следующей редакции:

“В случае прекращения деятельности кредитной организации в связи с ее реорганизацией Отчет за период с первого календарного дня отчетного периода до даты внесения в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) записи о прекращении деятельности юридического лица представляется в Банк России правопреемником кредитной организации отдельно от его Отчета. По усмотрению правопреемника кредитной организации расчет показателей для разделов 3—6 Отчета реорганизованной кредитной организации может не осуществляться. В этом случае по графам разделов 3—6 Отчета проставляется “0” (ноль).”;

пункт 4 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В разделе 6 Отчета отражаются обобщенные сведения по кредитной организации о количестве вкладчиков — физических лиц и их вкладах, размещенных с использованием финансовой платформы и подлежащих страхованию, за последний календарный день отчетного периода.”;

в пункте 9 слова “граф 2—32” заменить словами “граф 2—45”;

после пункта 20 дополнить пунктом 20¹ следующего содержания:

“20¹. При заполнении раздела 6 Отчета в графе 3 указывается общее количество вкладчиков — физических лиц, для которых совокупный остаток средств одного вкладчика на всех его счетах соответствующей категории не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2, а в графе 4 отражаются суммы обязательств банка перед соответствующими вкладчиками — физическими лицами.”.

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

подпункт 1.6.1 пункта 1.6 изложить в следующей редакции:

“1.6.1. Понятия “резиденты”, “нерезиденты”, “иностранная валюта”, “уполномоченный банк” используются в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Отделения и дочерние организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее — Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке, отражаются в Отчете в качестве резидентов.”;

в пункте 3.1:

в абзаце четвертом слова “места нахождения” заменить словом “регистрации”;

абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

“являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);”;

в пункте 3.2:

строку кода 500 таблицы абзаца шестого изложить в следующей редакции:

500	прочие нерезиденты (включая международные организации, в том числе международные финансовые организации), кроме физических лиц
-----	--

в абзаце седьмом слова “места нахождения” заменить словом “регистрации”;

в таблице абзаца восьмого:

строку кода 996 признать утратившей силу;

в графе 2 строки кода 999 слова “места нахождения” заменить словом “регистрации”;

в абзаце шестнадцатом слова “места нахождения” заменить словом “регистрации”;

в абзаце двенадцатом пункта 3.6 слова “или с” заменить словами “а также”.

1.1.48. Наименование графы 9 разделов 1 и 2 формы отчетности 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 словами “/ БИК территориального отделения Федерального казначейства”.

1.1.49. В Порядке 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”:

пункт 1.4 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В качестве резидентов в Отчете отражаются:

хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее соответственно — Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании);

фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи

с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее — международные фонды);

иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке (далее — филиалы иностранных страховых организаций).”;

абзац четвертый пункта 1.6 дополнить словами “, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России”;

абзац тринадцатый пункта 3.7 дополнить словами “, а в случае присвоения Банком в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И уникального номера кредитного договора (контракта) дополнительно указывается уникальный номер кредитного договора (контракта)”;

в пункте 3.8:

абзац семнадцатый дополнить словами “, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России”;

абзац тридцать четвертый после слова “банка” дополнить словами “, а также поступления в пользу клиентов-резидентов со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в территориальных учреждениях Банка России”;

абзац третий пункта 3.9 признать утратившим силу;

в пункте 3.10:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“3.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код (далее — БИК) уполномоченного банка, клиентом которого является контрагент-нерезидент, или БИК территориального органа Федерального казначейства.”;

в пункте 3.12:

первое предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: “В графе 11 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), в том числе для международных компаний, международных фондов, указывается их сокращенное фирменное наименование, для филиалов иностранных страховых организаций — их наименование.”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“Для международных компаний, международных фондов указывается фирменное наименование на русском языке.

Для филиала иностранной страховой организации указываются слово “филиал” и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке.”;

абзац пятый пункта 3.16 изложить в следующей редакции:

“В случае если на момент представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по графам 3, 6, 10, 11 допускается сальдирование указанных операций. В случае если сумма возврата уменьшена на сумму комиссии банка, отражению в Отчете подлежит только сумма комиссии по коду 811.”;

в абзаце первом пункта 4.9 слова “провозные документы (пассажирские билеты)” заменить словами “международные провозные документы (международные пассажирские билеты)”;

пункт 4.31 после слова “областях,” дополнить словами “а также в”;

в пункте 4.57 слова “международными учреждениями” заменить словами “международными организациями”.

1.1.50. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409404 “Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов” слово “Квартальная” заменить словами “Месячная (Квартальная)”.

1.1.51. 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”:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

“1.1. Уполномоченные банки представляют раздел 1 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” (далее — Отчет) в электронном виде в Банк России не позднее 1-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами) представляют раздел 2 Отчета в электронном виде в Банк России не позднее 1-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося уполномоченного банка, не включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами.”;

пункт 1.5 дополнить предложением следующего содержания:

“Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее — Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке (далее — филиалы иностранных страховых организаций), отражаются в Отчете в качестве резидентов.”;

четвертое предложение абзаца первого пункта 2.7 исключить;

абзац пятый пункта 2.8 после слова “организации” дополнить словами “, за исключением филиалов иностранных страховых организаций, указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка,”;

абзац седьмой пункта 2.9 изложить в следующей редакции:

“являются членами одной группы (являются филиалами либо дочерними организациями, находящимися под прямым (непосредственным) или косвенным (опосредованным) контролем одной и той же организации или физического лица);”.

1.1.52. Порядок 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” изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

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

пункт 1.2 изложить в следующей редакции:

“1.2. Для составления Отчета используются следующие понятия:

1.2.1. “резидент”, “нерезидент”, “уполномоченный банк” в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством

иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее соответственно — Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее — международные фонды), а также иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке (далее — филиалы иностранных страховых организаций), отражаются в Отчете в качестве резидентов;

1.2.2. “выгодоприобретатель” в соответствии с абзацем двенадцатым статьи 3 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2010, № 30, ст. 4007);

1.2.3. “производный финансовый инструмент” в соответствии с подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2020, № 31, ст. 5065).”;

абзац первый пункта 1.4 изложить в следующей редакции:

“1.4. Отчет представляется при осуществлении расчетов клиентов-резидентов, в том числе международных компаний, международных фондов, филиалов иностранных страховых организаций (кроме кредитных организаций) (далее — клиенты-резиденты):”;

абзац третий пункта 1.5 признать утратившим силу;

второе предложение абзаца первого пункта 2.1 дополнить словами “, зарегистрированными в иностранных государствах”;

в пункте 3.4 слово “контакта” заменить словом “контракта”.

1.1.54. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц” изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.55. Форму отчетности 0409410 “Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам” изложить в редакции приложения 17 к настоящему Указанию.

1.1.56. Второе предложение пункта 11¹ Порядка составления и представления отчетности по форме 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах” изложить в следующей редакции: “В графах 2—7, 10 раздела III Отчета отражаются сведения в части обязательств, возникающих в рамках совершения операций репо и депозитных сделок, заключенных на бирже между участниками клиринга с участием кредитной организации — центрального контрагента”.

1.1.57. Форму отчетности 0409604 “Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам — физическим лицам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409604 “Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам — физическим лицам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы” изложить в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.58. В разделе 1 формы отчетности 0409610 “Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы”:

в графе 2 строк 3.1.1.4, 3.2.1.3, 3.4.1.4, 4.1.1.4, 4.2.1.3, 4.3.1.3, 4.4.1.4 слова “ФКУ “Пробирная палата” заменить словами “Федеральной пробирной палате”;

графу 2 строки 3.3.1.3 изложить в следующей редакции: “от юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, всего, из них:”.

1.1.59. В пункте 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409610 “Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы”:

в абзаце первом слова “Федеральном казенном учреждении “Российская государственная пробирная палата при Министерстве финансов Российской Федерации” (далее — ФКУ “Пробирная палата”)” заменить словами “Федеральной пробирной палате”;

абзацы второй и третий изложить в следующей редакции:

“Реестр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, и реестр именников юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих производство (ремонт) ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, размещаются на официальном сайте Федеральной пробирной палаты в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

При наличии расхождений данных, содержащихся в досье клиентов отчитывающейся кредитной организации, с данными реестра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, состоящих на специальном учете в Федеральной пробирной палате, и реестра именников юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих производство (ремонт) ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, отчитывающаяся кредитная организация может использовать находящиеся в ее распоряжении документы, подтверждающие постановку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на специальный учет в Федеральной пробирной палате.”.

1.1.60. Форму отчетности 0409634 “Отчет об открытых валютных позициях” изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

1.1.61. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409634 “Отчет об открытых валютных позициях”:

абзац второй пункта 2 изложить в следующей редакции:

“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. В разделе “Справочно” Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке, которая удовлетворяет требованиям подпунктов 1.7.3 и (или) 1.7.4 пункта 1.7 Инструкции Банка России № 178-И и будет включена в расчет открытых валютных позиций в будущем в соответствии с указанными подпунктами. В графе 2 таблицы раздела “Справочно” по каждой такой сделке указывается информация о наименовании (виде) сделки, дате заключения и дате окончания срока действия договора, наименовании контрагента, а также иная информация, позволяющая идентифицировать сделку, в графе 3 — ближайшая возможная дата, в которую могут быть одновременно определены не установленные условиями сделки цена исполнения и (или) дата расчетов по сделке, по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. Величина требований указывается в графах 5 и 7 таблицы раздела “Справочно” со знаком “плюс”, а величина обязательств — со знаком “минус”. С даты включения требований и (или) обязательств по указанным сделкам в расчет открытых валютных позиций информация о таких сделках исключается из раздела “Справочно”.”;

в абзацах шестом и девятом пункта 9 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.62. Абзац четвертый пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 “Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках” после слова “ежедекадно” дополнить словами “(за исключением банков с базовой лицензией)”.

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

в пункте 1.1 слово “рынках,” заменить словами “рынках и операций с процентными деривативами,”;

в абзаце втором пункта 1.4 слова “, а для филиала регистрационный номер кредитной организации” заменить словами “(с добавлением через знак “-” буквенного префикса при наличии префикса), а для филиала — регистрационный номер кредитной организации (с добавлением через знак “-” буквенного префикса при наличии префикса)”, дополнить предложением следующего содержания: “Буквенный префикс указывается с использованием прописных (заглавных) букв русского алфавита.”;

пункты 1.8 и 1.9 изложить в следующей редакции:

“1.8. В случае если причины непредставления данных по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, устранены, уполномоченный банк должен представить указанные данные не позднее 12 часов 15 минут по московскому времени в день формирования Отчета.”

1.9. Последующая замена Отчета с данными об операциях на денежных рынках, указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка, при необходимости корректировки данных осуществляется не позднее 13 часов 30 минут по московскому времени в день формирования Отчета.”;

главу 1 дополнить пунктами 1.10 и 1.11 следующего содержания:

“1.10. Отчет, включающий в себя актуальные данные по всем операциям, указанным в пунктах 2.1, 3.1, 4.1 настоящего Порядка, должен быть представлен уполномоченным банком не позднее 14 часов 45 минут по московскому времени в день формирования Отчета.”

1.11. Отчеты за выходные и нерабочие праздничные дни не представляются, если в указанные дни уполномоченный банк не заключал сделок, подлежащих отражению в Отчете. При осуществлении операций в выходные и (или) нерабочие праздничные дни Отчет за соответствующие отчетные дни представляется в первый рабочий день, следующий за выходными и (или) нерабочими праздничными днями. Рабочие дни, выходные и нерабочие праздничные дни определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации.”;

абзац третий пункта 2.14 изложить в следующей редакции:

“для кредитных организаций — резидентов и их филиалов указывается их регистрационный номер (с добавлением через знак “-” буквенного префикса при наличии префикса) с учетом положений абзаца второго пункта 1.4 настоящего Порядка;”;

в абзаце пятом пункта 2.15 слова “затруднений при” заменить словом “невозможности”;

в пункте 2.16:

в абзаце восьмом слова “указывается F998” заменить словами “указывается “F998”, для хозяйственных обществ со статусом международных компаний, зарегистрированных в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2021, № 27, ст. 5187), указывается “F996”;

в абзаце десятом слово “а” исключить, дополнить словами “, для хозяйственных обществ со статусом международных компаний, зарегистрированных в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах”, — цифровой код 996”;

в пункте 3.7:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“для кредитных организаций — резидентов и их филиалов указывается их регистрационный номер (с добавлением через знак “-” буквенного префикса при наличии префикса) с учетом положений абзаца второго пункта 1.4 настоящего Порядка;”;

в пункте 3.10:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“3.10. В графе 12 Отчета по сделке с плавающей процентной ставкой указывается срок индикативной ставки (1D, 2W, 1M, 3M, 1Y и так далее), наименование индикативной ставки¹ и премия к ставке (в процентах без указания символа процента “%”. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000.”;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

¹ Справочник наименований “Перечень плавающих/переменных компонентов процентных ставок” публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет.”;

подпункт 4.5.4 пункта 4.5 изложить в следующей редакции:

“4.5.4. По сделкам Collar в Отчет включаются две строки. В первой строке указывается часть сделки, соответствующая сделке фиксации максимума процентной ставки, во второй строке — часть сделки, соответствующая сделке фиксации минимума процентной ставки.”

Первая строка заполняется следующим образом:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в противном случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является получателем плавающей суммы, когда плавающая ставка превышает максимальную ставку, в противном случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.

Вторая строка заполняется следующим образом:

в графах 4 и 5 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является плательщиком плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в противном случае графы 4 и 5 Отчета не заполняются;

в графах 6 и 7 Отчета указываются соответственно цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), если уполномоченный банк по условиям сделки является получателем плавающей суммы, когда минимальная ставка превышает плавающую ставку, в противном случае графы 6 и 7 Отчета не заполняются.”;

в пункте 4.7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“4.7. В графе 12 Отчета указывается наименование используемой в сделке плавающей процентной ставки¹ с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000.”;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

¹ Справочник наименований “Перечень плавающих/переменных компонентов процентных ставок” публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.”;

второе предложение абзаца второго изложить в следующей редакции: “Например, если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка — RUSFAR USD на срок один день с премией 0,5 процента, то в графе 12 Отчета указывается “1D-USD_RUSFAR+0.5000”.”;

в абзаце пятом слова “операций “процентный своп” заменить словами “операций “процентный своп в двух валютах”.

1.1.64. В форме отчетности 0409703 “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента”:

наименование изложить в следующей редакции: “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента”;

в разделе 3:

наименование графы 9 изложить в следующей редакции: “Размер риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам / Показатель концентрации кредитных рисков на одного заемщика или группу связанных заемщиков (ПК), в процентах”;

наименование графы 10 изложить в следующей редакции: “Размер риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) / Показатель концентрации кредитных рисков на связанное с центральным контрагентом лицо (группу связанных с центральным контрагентом лиц) (РСЛ), в процентах”.

1.1.65. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703 “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента” изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

1.1.66. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409704 “Информация о долговой нагрузке заемщиков — физических лиц”:

абзац первый пункта 1 после цифр “45713”) дополнить цифрами “, 45815, 45817”;

пункт 4 после слов “(за исключением)” дополнить словами “небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”;

в пункте 5:

подпункт 5.1 изложить в следующей редакции:

“5.1. В графе 1 раздела 1 и раздела 2 Отчета указываются месяц и год возникновения требований по кредитам (займам) в формате “мм.гггг”, где “мм” — месяц, “гггг” — год.

По кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, в графе 1 указываются месяц и год совершения операций по выдаче физическим лицам денежных средств с использованием банковских карт, в том числе на условиях овердрафта.

При принятии кредитной организацией решения о реструктуризации задолженности по кредиту (займу) и (или) при принятии кредитной организацией решений, изменяющих условия договора кредита (займа), в том числе при продлении срока действия договора кредита (займа) (за исключением решения об изменении лимита кредитования по кредиту, предоставляемому с использованием банковской карты),

в графе 1 раздела 1 и графе 1 раздела 2 Отчета указываются месяц и год реструктуризации задолженности по кредиту (займу) или изменений условий договора кредита (займа).”;

абзац первый подпункта 5.5 дополнить словами “, без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев”.

1.1.67. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409706 “Сведения об объемах внебиржевых сделок” слово “Месячная” заменить словами “Месячная (Квартальная)”.

1.1.68. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409706 “Сведения об объемах внебиржевых сделок”:

в пункте 1 слова “отчетного месяца” заменить словами “отчетного периода (отчетного месяца, отчетного квартала)”;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. Отчет составляется кредитными организациями — профессиональными участниками по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России:

кредитными организациями — профессиональными участниками (за исключением банков с базовой лицензией — профессиональных участников) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банками с базовой лицензией — профессиональными участниками — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.”;

в абзацах первом—третьем пункта 4, абзаце первом пункта 5, пунктах 9—13 слово “месяц” заменить словом “период”.

1.1.69. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 “Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию”:

в пункте 2:

абзац пятнадцатый дополнить словами “кредитной организации — профессионального участника”;

абзацы шестнадцатый и семнадцатый дополнить предложением следующего содержания: “При определении стоимости долговых ценных бумаг в соответствии с настоящим абзацем в указанную стоимость включается накопленный по ним купонный доход.”;

пункт 6 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В графах 5—7 раздела 4 Отчета количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, предоставленных кредитной организацией — профессиональным участником клиентам в отчетном месяце, указывается в том числе с учетом количества индивидуальных инвестиционных рекомендаций, предоставленных кредитной организацией — профессиональным участником клиентам, расторгнувшим договор об инвестиционном консультировании в течение указанного периода. Информация о количестве клиентов, расторгнувших договор об инвестиционном консультировании в течение отчетного месяца, не включается в данные о количестве клиентов по договорам об инвестиционном консультировании, действующим на конец отчетного месяца, отражаемые в графах 2—4 раздела 4 Отчета.”.

1.1.70. Форму отчетности 0409709 “Сведения о коллективном клиринговом обеспечении” и Порядок составления и представления отчета по форме 0409709 “Сведения о коллективном клиринговом обеспечении” признать утратившими силу.

1.1.71. Форму отчетности 0409710 “Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409710 “Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга” изложить в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.72. Форму отчетности 0409711 “Отчет по ценным бумагам” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам” изложить в редакции приложения 22 к настоящему Указанию.

1.1.73. Форму отчетности 0409713 “Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах” и Порядок 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” изложить в редакции приложения 23 к настоящему Указанию.

1.1.74. Пункт 1 Порядка составления и представления отчета по форме 0409716 “Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу” дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В Отчете не отражается информация, представляемая кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность, но не имеющими статус центрального контрагента, в репозиторий в качестве информирующего лица в соответствии с абзацем первым пункта 5 Указания Банка России от 16 августа 2016 года № 4104-У “О видах договоров, заключенных не на организованных торгах, информация о которых предоставляется в репозиторий, лицам, предоставляющих в репозиторий информацию о таких договорах, порядке, составе, форме и сроках предоставления ими информации в репозиторий, дополнительных требованиях к порядку ведения репозитарием реестра договоров, порядке и сроках предоставления информации репозитарием, а также порядке, составе, форме и сроках предоставления репозитарием в Банк России реестра договоров”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2016 года № 43786, 17 февраля 2021 года № 62539.”

1.1.75. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 “Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов”:

в абзаце первом пункта 1 слова “3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее — Положение Банка России № 509-П)” заменить словами “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”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П)”;

в пункте 10:

абзац первый дополнить словами “при первичном представлении Отчета и на отчетную дату при последующих представлениях Отчета. Изменение балансовой стоимости указанных ценных бумаг и иного имущества, обусловленное колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), не требует представления Отчета.”;

абзац третий изложить в следующей редакции:

“В случае если на дату составления Отчета были созданы резервы на возможные потери под ценные бумаги и иное имущество, принадлежащие головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, данные вложения отражаются в графе 9 раздела I Отчета за вычетом сформированного резерва на возможные потери.”;

абзацы четвертый—шестой признать утратившими силу;

в абзацах шестом, десятом, шестнадцатом и восемнадцатом пункта 14 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.76. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409802 “Консолидированный балансовый отчет”:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

в абзаце шестом пункта 2, абзацах третьем и шестом пункта 4 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.77. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409803 “Консолидированный отчет о финансовых результатах”:

абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П).”;

в абзаце шестом пункта 2, абзацах третьем и шестом пункта 3 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.78. Форму отчетности 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы” изложить в редакции приложения 24 к настоящему Указанию.

1.1.79. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы” (далее — Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с:

Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П “О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064, 30 сентября 2019 года № 56084, 30 июля 2020 года № 59121;

Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 21 сентября 2021 года № 65078 (далее — Инструкция Банка России № 199-И);

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 510-П “О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности (“Базель III”) системно значимыми кредитными организациями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40319, 2 сентября 2019 года № 55801, 3 ноября 2020 года № 60730, 26 ноября 2021 года № 66002 (далее — Положение Банка России № 510-П).”;

в пункте 2:

в абзаце шестом слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Информация об используемом головной кредитной организацией банковской группы при расчете нормативов достаточности капитала банковской группы подходе должна содержаться в пояснениях к Отчету.”;

в абзацах третьем и пятом пункта 3 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

пункт 4 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“По строкам 208.1—208.4 и 209.1—209.4 отражаются доходы, не признаваемые источниками базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев седьмого—девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П. По строкам 208.5 и 209.5 отражаются не включенные в расчет базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев восемнадцатого — двадцать пятого, двадцать седьмого и двадцать восьмого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой.”;

абзац второй пункта 6 изложить в следующей редакции:

“Информация о фактах снижения (при их наличии) фактического значения норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) ниже 100 процентов, а также о фактах включения (при их наличии) в числитель при расчете норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (Н26) дополнительных требований (активов), указанных в пункте 2.4 Положения Банка России № 510-П, приводится в подразделе V.I раздела V Отчета.”;

в пункте 7:

в абзаце первом слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

в абзацах втором и третьем цифры “3.10” заменить цифрами “3.14”, слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

в абзаце четвертом слова “пунктом 3.5 Положения Банка России № 509-П” заменить словами “пунктом 3.7 Положения Банка России № 729-П”.

1.1.80. 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 4 дополнить словами “+ А/4.1”;
- графу 3 строки 5 дополнить словами “– А/4.1”;
- графу 3 строки 13 после цифр “60807” дополнить цифрами “– 60808”;
- в графе 3 строки 16.2 цифры “+ 40101” исключить;
- графу 3 строки 16.2.1 дополнить словами “+ А474/16.3.1”;
- в графе 3 строки 37 цифры “91003 + 91010 +” исключить.

1.1.81. В разработочной таблице 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 18 дополнить словами “– S28205/18 + S47305/18”;
- графу 3 строки 19 дополнить словами “+ S28205/18”;
- графу 3 строки 21 дополнить словами “+ S47305/18”.

1.1.82. В графе 2 строки 36 раздела 4 формы отчетности 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)” слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.83. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)”:

в абзаце третьем пункта 1 слова “3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее — Положение Банка России № 509-П)” заменить словами “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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П)”;

в пункте 2:

в абзаце втором слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

в абзаце седьмом после слов “№ 57913” дополнить словами “, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 21 сентября 2021 года № 65078”, слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

в подпункте 4.2 пункта 4:

в таблице:

графу 3 строки 5 изложить в следующей редакции: “Рассчитывается в соответствии с пунктом 6 приложения к Инструкции Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И “Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией”¹”;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50206, 12 сентября 2019 года № 55912, 31 марта 2020 года № 57915, 2 июня 2020 года № 58550.”;

графу 3 строк 6, 6.1, 6.1.1, 6.1.2, 6.2 изложить в следующей редакции: “8942 (ОР), рассчитывается кредитными организациями, осуществляющими расчет размера операционного риска в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 сентября 2018 года № 652-П “О порядке расчета размера операционного риска”² или в соответствии с Положением Банка России от 7 декабря 2020 года № 744-П “О порядке расчета размера операционного риска (“Базель III”) и осуществления Банком России надзора за его соблюдением”³ (далее — Положение Банка России № 744-П)”;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2018 года № 52705, 19 декабря 2018 года № 53050, 31 марта 2020 года № 57915.”;

дополнить сноской 3 в следующей редакции:

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 29 января 2021 года № 62290.”;

в графе 3 строк 7, 7.1—7.4 слово “риска”² заменить словом “риска”⁴;

дополнить сноской 4 следующего содержания:

⁴ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986, 31 марта 2020 года № 57915.”;

в абзаце втором слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;
дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если кредитная организация осуществляет расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России № 744-П, в строке 6 таблицы отражается величина операционного риска (показатель ОР), рассчитанная в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 744-П, в строке 6.1 величина бизнес-индикатора (показатель БИ), рассчитанная в соответствии с пунктом 2.2 Положения Банка России № 744-П, в строке 6.1.1 величина процентных доходов и расходов, в том числе от финансовой аренды (лизинга), операционной аренды и в виде дивидендов (показатель ВПФД), рассчитанная в соответствии с подпунктами 2.2.1—2.2.3 пункта 2.2 Положения Банка России № 744-П, в строке 6.1.2 сумма величины комиссионных и операционных доходов и расходов (показатель ВУ) и величины чистой прибыли (убытка) по финансовым операциям банковского и торгового портфелей (показатель ВФ), рассчитанных в соответствии с подпунктами 2.2.4 и 2.2.5 пункта 2.2 Положения Банка России № 744-П соответственно, строка 6.2 не заполняется.”;

в подпункте 5.2 пункта 5 слова “и подпунктом 3.14.3 пункта 3.14” заменить словами “, подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 и подпунктом 3.20.3 пункта 3.20”;

в пункте 7:

в абзаце втором слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”;

в абзаце сорок восьмом подпункта 7.1 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.1.84. В графе 2 строки 26 раздела 1 формы отчетности 0409813 “Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)” слова “(Н23)” исключить.

1.1.85. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)”:

в абзаце третьем пункта 1 слова “3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (далее — Положение Банка России № 509-П)” заменить словами “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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866 (далее — Положение Банка России № 729-П)”;

абзац первый пункта 4 изложить в следующей редакции:

“4. Строки 5, 6, 7, 8—11, 21—37 раздела 1 Отчета заполняются на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 21 сентября 2021 года № 65078 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), Инструкцией Банка России от 21 ноября 2017 года № 182-И “О допустимых сочетаниях банковских операций небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 5 февраля 2018 года № 49902, 19 ноября 2018 года № 52715, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2021 года № 63150, Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И “О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2021 года № 63150, Инструкцией Банка России от 6 июня 2019 года № 198-И “Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и осуществлении Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2019 года № 56067, 31 марта 2020 года № 57915, Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года

№ 183-И “Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50206, 12 сентября 2019 года № 55912, 31 марта 2020 года № 57915, 2 июня 2020 года № 58550, Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И “О банковских операциях небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 декабря 2016 года № 44577, 8 мая 2018 года № 51015, 6 ноября 2019 года № 56430, 31 марта 2020 года № 57915, и Положением Банка России № 729-П. В строках 13 и 14 раздела 1 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета на соответствующую отчетную дату.”;

в пункте 5, подпунктах 8.1.2 и 8.2.15 пункта 8 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

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

в графе 2 строки 1.1.10 слово “налогам” заменить словами “налогу на прибыль”;

в графе 2 строки 3.5 цифры “3.4” заменить словом “3.4а”.

1.1.87. В графе 2 строки 1.1.10 разработочной таблицы для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы) пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409814 “Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)” слово “налогам” заменить словами “налогу на прибыль”.

1.1.88. Форму отчетности 0409908 “Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409908 “Отчет об остатках на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе” изложить в редакции приложения 25 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Строку 9 признать утратившей силу.

1.2.2. Абзац второй графы 3 строки 12 после слова “декадная” дополнить словами “(за исключением банков с базовой лицензией)”.

1.2.3. В графе 3 строки 18:

абзац второй после слов “за исключением” дополнить словами “банков с базовой лицензией,”;

абзацы третий—двенадцатый изложить в следующей редакции:

“банки с базовой лицензией — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головные кредитные организации субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам — не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и банковские 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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По состоянию на 1 июля:

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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

По состоянию на 1 января:

головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головные кредитные организации субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным;”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“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 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”.

1.2.4. В графе 3 строки 19:

абзац второй после слов “за исключением” дополнить словами “банков с базовой лицензией;”;

абзацы третий—десятый изложить в следующей редакции:

“банки с базовой лицензией — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

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

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

головные кредитные организации банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головные кредитные организации субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

головные кредитные организации банковских групп, имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам — не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;

по состоянию на 1 января:”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“головные кредитные организации банковских групп, в том числе имеющие более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также кредитные организации, имеющие дочерние и зависимые организации и являющиеся, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (головные кредитные организации субгрупп), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России № 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности, — не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным”.

1.2.5. В графе 3 строки 20 слова “, имеющие лицензию Банка России на привлечение во вклады денежных средств физических лиц,” заменить словами “— участники системы страхования вкладов”.

1.2.6. Графу 3 строки 23 изложить в следующей редакции:

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

кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, 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 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

банки с базовой лицензией — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

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

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

небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По состоянию на 1 июля и 1 января:

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”.

1.2.7. Графу 3 строк 24 и 25 после слова “операций” дополнить словами “, небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов”.

1.2.8. В графе 3 строки 28:

абзац второй после слова “подразделений” дополнить словами “и банков с базовой лицензией”;

абзац третий после слова “подразделений” дополнить словами “и банки с базовой лицензией”.

1.2.9. Графу 3 строки 32 после слова “организации)” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”.

1.2.10. Графу 3 строки 32а изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, — не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным”.

1.2.11. После строки 37 дополнить строкой 37а следующего содержания:

“ 37а	Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов (код формы по ОКУД 0409404)	Уполномоченные банки — раздел 1 не позднее 1-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами) — раздел 2 не позднее 1-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 1 января — не позднее 5-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание
-------	---	--	--------------------

1.2.12. В графе 3 строки 38:

в абзаце втором слово “17-го” заменить словом “16-го”;

в абзаце третьем слово “2-го” заменить словом “1-го”.

1.2.13. Строку 43 признать утратившей силу.

1.2.14. В абзацах восьмом и одиннадцатом графы 3 строки 45, абзацах третьем и седьмом графы 3 строки 66, абзацах втором и пятом графы 3 строки 83 и абзаце первом графы 3 строки 116 слова “№ 509-П” заменить словами “№ 729-П”.

1.2.15. Строку 47 изложить в следующей редакции:

“ 47	Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409703)	Квалифицированные центральные контрагенты и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты, не являющиеся квалифицированными центральными контрагентами, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание	”.
------	---	--	--------------------	----

1.2.16. Графу 3 строки 48 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации — профессиональные участники (за исключением банков с базовой лицензией — профессиональных участников) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

банки с базовой лицензией — профессиональные участники — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”.

1.2.17. Строку 50 признать утратившей силу.

1.2.18. Графу 2 строки 52 после слова “бумагам” дополнить словами “и цифровым правам”.

1.2.19. Строку 61 изложить в следующей редакции:

“ 61	Расчет размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России	Кредитные организации, которым предоставлена отсрочка (рассрочка) погашения суммы недовнесенных средств в обязательные резервы, депонируемые в Банке России, — на 12-й рабочий день месяца, следующего за отчетным	Положение Банка России от 11 января 2021 года № 753-П “Об обязательных резервах кредитных организаций”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2021 года № 63663	”.
------	---	--	--	----

1.2.20. После строки 62 дополнить строкой 62а следующего содержания:

“ 62а	Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации (код формы по ОКУД 0409106)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария) — не позднее 22-го рабочего дня квартала, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание	”.
-------	---	---	--------------------	----

1.2.21. В графе 3 строки 65 слово “организаций —” заменить словами “организаций, которым присвоен статус центрального депозитария, небанковских кредитных организаций —”.

1.2.22. Графу 3 строки 70 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением банков с базовой лицензией, — не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

банки с базовой лицензией — не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием”.

1.2.23. После строки 73 дополнить строкой 73а следующего содержания:

“ 73а	Сведения о трансграничных операциях с использованием электронных средств платежа и операциях, совершенных нерезидентами — держателями корпоративных электронных средств для перевода электронных денежных средств (код формы по ОКУД 0409263)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов, — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание	”.
-------	---	---	--------------------	----

1.2.24. Строку 74 признать утратившей силу.

1.2.25. Строку 76 изложить в следующей редакции:

“ 76	Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе (код формы по ОКУД 0409410)	Кредитные организации: не позднее 15-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января — не позднее 3-го рабочего дня третьего месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание	”.
------	--	--	--------------------	----

1.2.26. После строки 76 дополнить строкой 76а следующего содержания:

“ 76а	Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы (код формы по ОКУД 0409604)	Головной офис кредитной организации, открывшей или закрывшей счета (вклады) клиентам, в разрезе подразделений (головного офиса, филиалов, в том числе зарубежных филиалов), открывших или закрывших счета (вклады) клиентам, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
-------	--	--	--------------------

”.

1.2.27. Графу 3 строки 77а после слов “(за исключением” дополнить словами “небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария,”.

1.2.28. Графу 2 строки 99 изложить в следующей редакции:

“Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (код формы по ОКУД 0409908)”.

1.2.29. В абзацах втором и третьем графы 3 строки 107 и абзацах втором и третьем графы 3 строки 108 цифры “10” заменить цифрами “20”.

1.2.30. После строки 108 дополнить строкой 108а следующего содержания:

“ 108а	Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, а также о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц (код формы по ОКУД 0409053)	Кредитные организации — в соответствии со сроками, установленными порядком составления и представления отчетности по форме 0409053, предусмотренными настоящим Указанием	Настоящее Указание
--------	--	--	--------------------

”.

1.2.31. После строки 109 дополнить строкой 109а следующего содержания:

“ 109а	Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации (код формы по ОКУД 0409071)	Кредитными организациями: не реже одного раза в год не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.2 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П; не реже одного раза в два года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованиям, установленным пунктом 9 Положения Банка России № 683-П при осуществлении банковской деятельности, пунктами 2.3 и 6.7 Положения Банка России № 719-П при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств, оператора услуг платежной инфраструктуры при осуществлении деятельности расчетного центра, пунктом 19 Положения Банка России № 747-П при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России; не реже одного раза в три года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П	Настоящее Указание
--------	---	---	--------------------

”.

1.2.32. После строки 117 дополнить строками 117а—117д следующего содержания:

117а	Уведомление об участии (прекращении участия) в иностранной платежной системе (код формы по ОКУД 0403021)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств: ставшие участниками иностранных платежных систем — в срок не позднее 10 рабочих дней со дня начала участия в иностранной платежной системе; прекратившие участие в иностранных платежных системах — в срок не позднее 10 рабочих дней со дня прекращения участия в иностранной платежной системе	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России от 21 ноября 2019 года № 5323-У “О форме уведомления об участии (прекращении участия) в иностранной платежной системе, порядке его составления, порядке и сроке его направления операторами по переводу денежных средств в Банк России”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 февраля 2020 года № 57481
117б	Сведения о поставщиках платежных приложений (код формы по ОКУД 0403230)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по поставщикам платежных приложений: с которыми у них заключены договоры — не позднее 10 рабочих дней со дня заключения договоров; при расторжении договорных отношений — не позднее 10 рабочих дней со дня расторжения договорных отношений; при изменении ранее предоставленных сведений — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда кредитной организации, являющейся оператором по переводу денежных средств, стало известно об этих изменениях	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России от 6 апреля 2020 года № 5429-У “О порядке ведения Банком России перечня поставщиков платежных приложений, перечня иностранных поставщиков платежных услуг, перечня операторов услуг информационного обмена, перечня банковских платежных агентов, осуществляющих операции платежных агрегаторов, о порядке, формах, составе и сроке предоставления операторами по переводу денежных средств, операторами платежных систем сведений для ведения указанных перечней”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2020 года № 58302 (далее — Указание Банка России № 5429-У)
117в	Сведения об иностранных поставщиках платежных услуг (код формы по ОКУД 0403231)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по иностранным поставщикам платежных услуг: с которыми у них заключены договоры — не позднее 10 рабочих дней со дня заключения договора; при расторжении договорных отношений — не позднее 10 рабочих дней со дня расторжения договорных отношений; при изменении ранее предоставленных сведений — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда кредитной организации, являющейся оператором по переводу денежных средств, стало известно об этих изменениях. Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, операторами по иностранным поставщикам платежных услуг: ставшим участниками платежных систем — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда иностранный поставщик платежных услуг стал участником платежной системы; прекратившим участие в платежных системах — не позднее 10 рабочих дней со дня прекращения участия в платежной системе;	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России № 5429-У

		при изменении ранее предоставленных сведений — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда кредитной организации, являющейся оператором платежной системы, стало известно об этих изменениях	
117г	Сведения об операторах услуг информационного обмена (код формы по ОКУД 0403232)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по операторам услуг информационного обмена: с которыми у них заключены договоры — не позднее 10 рабочих дней со дня заключения договора; при расторжении договорных отношений — не позднее 10 рабочих дней со дня расторжения договорных отношений; при изменении ранее предоставленных сведений — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда кредитной организации, являющейся оператором по переводу денежных средств, стало известно об этих изменениях	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России № 5429-У
117д	Сведения о банковских платежных агентах, осуществляющих операции платежных агрегаторов (код формы по ОКУД 0403233)	Кредитные организации, являющиеся операторами по переводу денежных средств, по банковским платежным агентам, осуществляющим операции платежных агрегаторов: с которыми у них заключены договоры — не позднее 10 рабочих дней со дня заключения договора; при расторжении договорных отношений — не позднее 10 рабочих дней со дня расторжения договорных отношений; при изменении ранее предоставленных сведений — не позднее 10 рабочих дней со дня, когда кредитной организации, являющейся оператором по переводу денежных средств, стало известно об этих изменениях	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России № 5429-У

1.2.33. Строку 119 признать утратившей силу.

1.2.34. В абзаце третьем графы 3 строки 127 слова “заявок на предоставление документов (информации) и оказание содействия” заменить словами “реестров требований рабочей группы”.

1.2.35. После строки 128 дополнить строкой 129 следующего содержания:

“ 129	Информация об ожидаемых потоках и запасах ликвидности активных участников денежного рынка. Перечень кредитных организаций определяется и пересматривается Банком России	По выборочному кругу кредитных организаций по запросу структурных подразделений Банка России	Настоящее Указание
-------	--	--	--------------------

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и вступает в силу с 31 марта 2022 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.16, 1.1.17, 1.1.39, 1.1.45, 1.1.46, 1.1.70, 1.2.5, 1.2.17, 1.2.23 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2022 года.

Подпункты 1.1.1—1.1.15, 1.1.18—1.1.22, 1.1.25—1.1.38, 1.1.40—1.1.44, 1.1.47—1.1.69, 1.1.71—1.1.88, 1.2.1—1.2.4, 1.2.6—1.2.16, 1.2.18—1.2.20, 1.2.22, 1.2.24—1.2.35 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 октября 2022 года.

Председатель Центрального банка Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 07.02.2022.

Приложение 1
к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”
“Банковская отчетность”

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

**СВЕДЕНИЯ О ЗАКЛЮЧЕНИИ ДОГОВОРА НА ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ**

за ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409024
На нерегулярной основе

Номер строки	Полное фирменное наименование аудиторской организации	ОГРН аудиторской организации	Адрес аудиторской организации, указанный в ЕГРЮЛ	Адрес аудиторской организации для приема почтовой корреспонденции	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке	Договор (дополнительное соглашение) на проведение аудиторской проверки			Примечание
								дата заключения	дата начала предоставления услуг	дата окончания предоставления услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ____ ” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы”

1. Отчетность по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки 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 1 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ “О консолидированной финансовой отчетности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2014, № 19, ст. 2316) (далее — аудиторская проверка);

дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

договора на проведение аудиторской проверки с другой аудиторской организацией.

Информация о дополнительном соглашении к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отражается в отдельной строке по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке, указанному в пункте 8 настоящего Порядка.

В случае изменения сведений, содержащихся в графах 2—8 Отчета, кредитные организации представляют Отчет в течение 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 12 Отчета.

Отчет представляется за отчетный период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой проводится аудиторская проверка.

2. В графе 2 Отчета приводится полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов. В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в Отчете указывается ее новое полное фирменное наименование, а в скобках — ранее зарегистрированное.

3. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

4. В графе 6 Отчета указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация.

5. В графе 7 Отчета указывается номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

6. В графе 8 Отчета указывается вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со следующими кодами:

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.

7. В графе 10 Отчета указывается дата начала предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки, заключенному между кредитной организацией и аудиторской организацией.

В графе 11 Отчета указывается дата окончания предоставления услуг по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

При заполнении граф 10 и 11 Отчета даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

8. В графе 12 Отчета указываются сведения об аудиторской организации и (или) о договоре между кредитной организацией и аудиторской организацией, не нашедшие отражения в графах 3—11 Отчета (в том числе сведения о причинах замены аудиторской организации, причинах изменения сроков проведения аудита, заключении дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки).”

Приложение 2

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
 ЛИЦАХ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ НОМИНАЛЬНЫМИ ДЕРЖАТЕЛЯМИ АКЦИЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
 ЛИЦАХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КОНТРОЛЬ В ОТНОШЕНИИ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ)
 КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, А ТАКЖЕ О ЛИЦАХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ
 ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА УКАЗАННЫХ ЛИЦ**

на “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

1	Уставный капитал, в тыс. руб.	
2	Основание представления отчетности	
3	Полнота представления состава акционеров (участников)	

Код формы по ОКУД 0409053

На нерегулярной основе

Раздел 1. Перечень юридических лиц

Идентификационный код субъекта	Наименование	Характер взаимоотношений с кредитной организацией	ИНН	ОГРН	Цифровой код страны по ОКСМ	Код иностранной организации (КИО)
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 4. Сведения об участии в уставном капитале кредитной организации

Идентификационный код субъекта	Номинальная стоимость всех акций (долей) в уставном капитале, в тыс. руб.	Доля участия в уставном капитале, в процентах	Количество голосов, принадлежащих акционеру (участнику)	Категория (тип) акций, принадлежащих акционеру (для кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества)	Количество акций, принадлежащих акционеру (для кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества), шт.	Дата включения в число акционеров (участников)		Идентификационный код номинального держателя акций кредитной организации
						дата первого внесения сведений о лице в качестве участника в ЕГРЮЛ	дата первого зачисления акций на лицевой счет (счет депо) в реестре акционеров	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 5. Сведения о взаимосвязях субъектов

Идентификационный код акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации	Идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации
1	2	3	4

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ ____ Г.

¹ Отчество — при наличии.

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409053
“Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации,
лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации,
лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников)
кредитной организации, а также о лицах, осуществляющих функции
единоличного исполнительного органа указанных лиц”**

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409053 “Сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, лицах, являющихся номинальными держателями акций кредитной организации, лицах, осуществляющих контроль в отношении акционеров (участников) кредитной организации, а также о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа указанных лиц” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации).

1.2. Понятие “номинальный держатель акций” используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 8³ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2015, № 27, ст. 4001) для номинального держателя ценных бумаг.

Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

В целях составления Отчета контролером акционера (участника) кредитной организации является лицо, осуществляющее прямой или косвенный (через третьих лиц) контроль (в том числе на вторичном рынке) в отношении акционера (участника) кредитной организации, владеющего более 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”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044 (далее — приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее — приказ Минфина России № 98н), и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 11 “Совместное предпринимательство”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779 (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.

1.3. Отчет представляется в форме электронного документа.

При направлении документов в соответствии с пунктом 3.1 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”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 22 апреля 2010 года № 16965, 17 декабря 2010 года № 19217, 15 июня 2011 года № 21033, 22 сентября 2011 года № 21869, 16 декабря 2011 года № 22645, 5 ноября 2013 года № 30308, 25 декабря 2013 года № 30818, 11 декабря 2014 года № 35134, 15 июня 2015 года № 37658, 13 апреля 2016 года № 41783, 22 мая 2017 года № 46779, 31 октября 2017 года № 48750, 11 октября 2018 года № 52404, 31 марта 2020 года № 57915, 24 апреля 2020 года № 58209, 11 июня 2021 года № 63865, 22 сентября 2021 года № 65094 (далее — Инструкция Банка России № 135-И),

и отсутствии технической возможности представления Отчета в форме электронного документа Отчет представляется на бумажном носителе. В указанном случае созданная путем учреждения кредитная организация в течение 3 рабочих дней после дня завершения выполнения мероприятий, обеспечивающих техническую возможность направления в Банк России отчетности в виде электронных документов, представляет в Банк России Отчет в форме электронного документа.

1.4. В строке 1 таблицы заголовочной части Отчета указывается уставный капитал кредитной организации в тысячах рублей.

В строке 2 таблицы заголовочной части Отчета указывается основание представления Отчета с использованием следующих кодов:

Основания представления Отчета	Код
1	2
Подтверждение фактической оплаты уставного капитала создаваемой кредитной организации	10
Изменение сведений об акционерах кредитной организации, номинальных держателях акций кредитной организации, контролерах акционеров кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера кредитной организации, в течение календарного квартала (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	11
Изменение сведений об участниках кредитной организации, контролерах участников кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации / контролера участника кредитной организации, — в течение календарного квартала (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	21
Проведение годового общего собрания акционеров кредитной организации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	12
Проведение очередного общего собрания участников кредитной организации, на котором утверждаются годовые результаты деятельности (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	22
Завершение погашения приобретенных (выкупленных) акций кредитной организации либо завершение конвертации ранее выпущенных акций кредитной организации в акции с уменьшенной номинальной стоимостью (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	14
Внесение в устав кредитной организации изменений, связанных с уменьшением уставного капитала (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	24
Завершение оплаты увеличения уставного капитала кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества	13
Завершение оплаты увеличения уставного капитала кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	23
Составление списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров реорганизуемой (последней из реорганизуемых) кредитной организации, на котором было принято решение о реорганизации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества)	15
Проведение общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций (совместного общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций в случае реорганизации в форме слияния или присоединения) по вопросу принятия решения о реорганизации (для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью)	25
Внесение в устав микрофинансовой компании изменений, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации)	16

В строке 3 таблицы заголовочной части Отчета указывается код полноты представления состава акционеров (участников) кредитной организации, который может принимать следующие значения:

для полного списка акционеров (участников) — 1 (в случаях, указанных в подпунктах 2.2.1, 2.2.3 пункта 2.2, подпунктах 2.3.1, 2.3.2, 2.3.4 пункта 2.3, пункте 2.4, подпунктах 2.5.1—2.5.5 пункта 2.5, пункте 2.6 настоящего Порядка);

для списка акционеров (участников) с долей участия в уставном капитале свыше одного процента — 2 (в случаях, указанных в подпункте 2.2.2 пункта 2.2 и подпункте 2.3.3 пункта 2.3 настоящего Порядка).

1.5. При первом после введения в действие настоящей формы отчетности направлении Отчета в Банк России в него включаются сведения, касающиеся всех акционеров (участников) кредитной организации (в том числе передавших акции номинальному держателю акций кредитной организации (независимо от количества акций, переданных номинальному держателю акций кредитной организации)).

Глава 2. Случаи, сроки представления Отчета и круг лиц, в отношении которых представляется Отчет

2.1. Отчет направляется в Банк России в день представления в соответствии с пунктом 7.2 Инструкции 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.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и о единоличном исполнительном органе 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) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.2. Кредитная организация, созданная в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, представляет Отчет в Банк России в следующие сроки.

2.2.1. При представлении документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с увеличением размера уставного капитала, — в день представления документов в соответствии с пунктом 17.11 Инструкции Банка России № 135-И.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала на дату завершения оплаты уставного капитала при его увеличении.

Отчет должен включать сведения обо всех участниках кредитной организации (с учетом увеличения уставного капитала) на дату завершения оплаты увеличения уставного капитала.

Сведения о контролере участника кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера участника кредитной организации включаются в Отчет в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.2.2. При наличии в течение календарного квартала изменений сведений об участниках кредитной организации, контролерах участников кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации / контролера участника кредитной организации, — в течение 20 рабочих дней после дня окончания календарного квартала.

В Отчет включаются сведения об участниках, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более одного процента.

В Отчет включаются сведения о контролере участника кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера участника кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.2.3. В течение 20 рабочих дней после дня проведения очередного общего собрания участников кредитной организации, на котором утверждаются годовые результаты деятельности кредитной организации.

В Отчет включаются сведения обо всех участниках кредитной организации на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в очередном общем собрании.

В Отчет включаются сведения о контролере участника кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера участника кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами долей кредитной организации;

в отношении участника кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами долей кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации.

В отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа участника кредитной организации, если доля участника кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов долей кредитной организации;

10 и менее процентов долей кредитной организации (в случае если участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами долей кредитной организации).

2.3. Кредитная организация, созданная в организационно-правовой форме акционерного общества, представляет Отчет в Банк России в следующие сроки.

2.3.1. В день представления в соответствии с пунктом 17.10 Инструкции Банка России № 135-И документов, направляемых при увеличении уставного капитала и необходимости регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций кредитной организации.

Отчет составляется с учетом увеличения уставного капитала на дату завершения оплаты уставного капитала при его увеличении.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах кредитной организации (с учетом увеличения уставного капитала) на дату завершения оплаты уставного капитала.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации и о единоличном исполнительном органе номинального держателя акций кредитной организации в случае, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.2. В день представления в соответствии с подпунктами 17.11.1 и 17.11.2 пункта 17.11 Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с увеличением размера уставного капитала, и направления уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций.

В Отчет включаются сведения обо всех акционерах кредитной организации с учетом увеличения уставного капитала (на дату завершения оплаты увеличения уставного капитала).

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации и о единоличном исполнительном органе номинального держателя акций кредитной организации в случае, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.3. При наличии в течение календарного квартала изменений сведений об акционерах кредитной организации, номинальных держателях акций кредитной организации, контролерах акционеров кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера кредитной организации, — в течение 20 рабочих дней после дня окончания календарного квартала.

Отчет составляется в отношении акционеров, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более одного процента.

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации и о единоличном исполнительном органе номинального держателя акций кредитной организации в случае, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля единоличного акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.3.4. В срок, не превышающий 20 рабочих дней со дня проведения годового общего собрания акционеров кредитной организации.

Отчет составляется в отношении всех акционеров на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров кредитной организации. В Отчет в обязательном порядке включаются сведения в отношении акционеров кредитной организации, передавших ее акции

номинальному держателю акций кредитной организации (независимо от количества акций, переданных номинальному держателю акций кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении акционера кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций кредитной организации;

в отношении акционера кредитной организации, владеющего 10 и менее процентами акций кредитной организации и входящего в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации.

В Отчет включаются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера кредитной организации, если доля акционера кредитной организации в уставном капитале кредитной организации составляет:

более 10 процентов акций кредитной организации;

10 и менее процентов акций кредитной организации (в случае если акционер входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций кредитной организации).

2.4. В день представления в Банк России документов в соответствии с пунктом 17.13 Инструкции Банка России № 135-И для государственной регистрации изменений, вносимых в устав кредитной организации и связанных с уменьшением уставного капитала, в Банк России направляется Отчет, составленный:

на дату представления документов для государственной регистрации изменений в устав кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, связанных с уменьшением уставного капитала кредитной организации;

на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо на дату завершения конвертации ранее выпущенных акций в акции с уменьшенной номинальной стоимостью (для кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества).

Отчет должен включать:

сведения обо всех участниках кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, на дату представления документов для государственной регистрации изменений в устав кредитной организации, связанных с уменьшением ее уставного капитала;

сведения обо всех акционерах кредитной организации, созданной в организационно-правовой форме акционерного общества, на дату завершения погашения приобретенных (выкупленных) акций либо на дату завершения конвертации ранее выпущенных акций в акции с уменьшенной номинальной стоимостью.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера (участника) кредитной организации в случае осуществления контроля:

в отношении участника кредитной организации, владеющего более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

в отношении 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 участник входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о номинальном держателе акций кредитной организации и о единоличном исполнительном органе номинального держателя акций кредитной организации в случае, если номинальному держателю переданы:

принадлежащие резиденту акции в количестве, составляющем более одного процента уставного капитала кредитной организации;

принадлежащие нерезиденту акции (вне зависимости от их количества).

2.5. В случае реорганизации (слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования) кредитной организации Отчет представляется в следующие сроки.

2.5.1. В день представления 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", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2012 года № 25633,

12 декабря 2013 года № 30592, 16 декабря 2016 года № 44775, 4 мая 2017 года № 46584, 19 августа 2019 года № 55633 (далее — Положение Банка России № 386-П), документов для государственной регистрации кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

Отчет составляется на дату конвертации акций (обмена долей в уставном капитале) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

Отчет должен включать сведения обо всех акционерах (участниках) кредитной организации, создаваемой в результате слияния, на дату конвертации акций (обмена долей в уставном капитале) каждой кредитной организации, участвующей в слиянии, в акции (доли) кредитной организации, создаваемой в результате слияния.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и о единоличном исполнительном органе 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 лицах, 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) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.2. В день представления в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 386-П документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав (устава в новой редакции) кредитной организации, 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 общего собрания участников реорганизуемых кредитных организаций (в случае если присоединяющая кредитная организация действует в форме общества с ограниченной ответственностью);

на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) последней из реорганизуемых кредитных организаций, на котором было принято решение о реорганизации (для присоединяющей кредитной организации в форме акционерного общества).

Отчет должен включать сведения обо всех акционерах (участниках) присоединяемой и присоединяющей кредитных организаций.

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) реорганизуемых кредитных организаций и о единоличном исполнительном органе контролеров акционера (участника) реорганизуемых кредитных организаций 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) 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) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.3. В день представления 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 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 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 контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и реорганизуемой кредитной организации и о единоличном исполнительном органе контролера акционера (участника) такой 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) 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) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.4. В день представления документов в соответствии с пунктом 28.1 Инструкции Банка России № 135-И для государственной регистрации создаваемой в результате преобразования кредитной организации.

Отчет составляется в отношении кредитной организации, создаваемой в результате реорганизации, 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 контролере акционера (участника) реорганизуемой кредитной организации и о единоличном исполнительном органе 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 лицах, 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) входит в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации).

2.5.5. В день представления 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 контролере акционера (участника) создаваемой кредитной организации и о единоличном исполнительном органе 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 лицах, 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 соответствии с пунктом 15^{1.2} Инструкции Банка России № 135-И документов для государственной регистрации изменений, вносимых в устав микрофинансовой компании, связанных с получением ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

Отчет составляется в отношении создаваемого банка (небанковской кредитной организации) на дату принятия уполномоченным органом управления микрофинансовой компании решения о внесении в устав изменений в связи с получением ею 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 ею статуса банка с базовой лицензией (небанковской кредитной организации).

В Отчет включаются сведения о контролере акционера (участника) микрофинансовой компании и о единоличном исполнительном органе 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 лицах, 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).

Глава 3. Составление Отчета

3.1. Графы 4—16 раздела 1 Отчета, графы 4, 6—8, 11—18 раздела 2 Отчета, графы 2—11 раздела 3 Отчета, графы 3—4 раздела 5 Отчета не заполняются при отсутствии данных для заполнения (за исключением случаев, указанных в настоящей главе).

Сведения о значениях, подлежащих отражению в процентах, приводятся с 10 десятичными знаками после запятой с округлением по математическому методу.

3.2. В раздел 1 Отчета (далее — раздел 1) включаются сведения об акционерах (участниках) кредитной организации, номинальных держателях акций кредитной организации, контролерах акционеров (участников) кредитной организации, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации (далее — субъект), являющихся юридическими лицами (резидентами и нерезидентами).

Для субъектов — юридических лиц, являющихся резидентами, в разделе 1 заполняются:

графы 1—6, 11—16 — в отношении акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—6, 11—13, 16 — в отношении номинальных держателей акций кредитной организации;

графы 1—6, 11—13, 15, 16 — в отношении контролеров акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—6, 11—13 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации.

Для субъектов — юридических лиц, являющихся нерезидентами, в разделе 1 заполняются:

графы 1—11, 13, 14, 16 — в отношении акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—11, 13, 16 — в отношении номинальных держателей акций кредитной организации;

графы 1—11, 13, 16 — в отношении контролеров акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—11, 13 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации.

В случае если акции (доли) кредитной организации принадлежат самой кредитной организации, в раздел 1 включаются сведения о кредитной организации как о владельце приобретенных (выкупленных) акций (долей). При этом в разделе 4 Отчета заполняются графы 1—9.

3.2.1. В графе 1 раздела 1 указывается идентификационный код субъекта. Кредитная организация самостоятельно присваивает субъекту идентификационный код, который формируется один раз при включении субъекта в Отчет. Присвоение идентификационного кода субъекта, исключенного из Отчета, другому субъекту не допускается.

3.2.2. В графе 2 раздела 1 указывается полное наименование (для коммерческих организаций — полное фирменное наименование) субъекта:

резидента — в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ);

нерезидента — в соответствии с полным наименованием, указанным в его учредительных документах (в латинской транслитерации).

В случае если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца акций (долей) кредитной организации, в Отчете в отдельной строке указываются сведения о таких акциях (долях), при этом заполняются графы 1—3, 14, 16 раздела 1 и графы 1—7 раздела 4 Отчета. В графе 2 раздела 1 указывается “Находится на счете неустановленных лиц”.

В случае если функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации осуществляются несколькими лицами, сведения о каждом таком лице указываются в отдельных строках.

3.2.3. В графе 3 раздела 1 указывается характер взаимоотношений субъекта (акционера, участника) с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Акционер
2	Участник
9	Иное

При проставлении в графе 3 раздела 1 кодов “1” или “2” графа 13 не заполняется.

Для субъекта, который не является акционером (участником) кредитной организации, указывается код “9”. При этом в графе 13 раздела 1 указывается тип связи с акционером (участником) кредитной организации.

3.2.4. В графе 4 раздела 1 для юридических лиц — резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН), для юридических лиц — нерезидентов отражается ИНН иностранной организации (при наличии).

3.2.5. В графе 5 раздела 1 для юридических лиц — резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

3.2.6. В графе 6 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является субъект — юридическое лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ).

3.2.7. В графе 7 раздела 1 для юридических лиц — нерезидентов указывается код иностранной организации (КИО) (при наличии).

3.2.8. В графе 8 раздела 1 для юридических лиц — нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) (при наличии).

3.2.9. В графе 9 раздела 1 для юридических лиц — нерезидентов указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier (LEI) (при наличии).

3.2.10. В графе 10 раздела 1 указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM) в случае отсутствия сведений в графах 7—9 раздела 1 для юридических лиц — нерезидентов. В случае если юридическое лицо имеет несколько регистрационных номеров, каждый из них указывается отдельной строкой.

3.2.11. В графе 11 раздела 1 указывается:

для резидентов — дата государственной регистрации в качестве юридического лица (дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице — резиденте, зарегистрированном до 1 июля 2002 года);

для нерезидентов — дата регистрации юридического лица уполномоченным органом страны регистрации.

3.2.12. В графе 12 раздела 1 проставляется код “1” в случае, если в отношении субъекта реализуются процедуры, предусмотренные Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2021, № 27, ст. 5181).

3.2.13. В графе 13 раздела 1 указывается тип связи субъекта с акционером (участником) кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Лицо, осуществляющее контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации
2	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации
3	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации
4	Номинальный держатель акций кредитной организации
5	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа номинального держателя акций кредитной организации

В случае наличия у одного субъекта нескольких типов связи соответствующие коды в отношении него указываются в отдельных строках.

3.2.14. В графе 14 раздела 1 в случае, если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца акций (долей) кредитной организации, проставляется код “1”.

3.2.15. В графе 15 раздела 1 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России, если акционером (участником) кредитной организации, контролером акционера (участника) кредитной организации является кредитная организация.

3.2.16. В графе 16 раздела 1 указывается уникальный для кредитной организации код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка участников (акционеров) кредитной организации до даты вступления в силу настоящей формы отчетности (при наличии).

3.3. В раздел 2 Отчета (далее — раздел 2) включаются сведения о субъектах — физических лицах (резидентах и нерезидентах).

Для субъектов — физических лиц, являющихся резидентами, в разделе 2 заполняются:

графы 1—18 — в отношении акционеров (участников) кредитной организации, доля которых в уставном капитале кредитной организации составляет более 10 процентов либо 10 и менее процентов, если такие акционеры (участники) входят в состав группы лиц, владеющей более чем 10 процентами акций (долей) кредитной организации;

графы 1—6, 8, 16—18 — в отношении иных акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—16, 18 — в отношении контролеров акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—16 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации;

графы 1—6, 8, 16 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа номинального держателя акций кредитной организации.

Для субъектов — физических лиц, являющихся нерезидентами, в разделе 2 заполняются:

графы 1—18 — в отношении акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—16, 18 — в отношении контролеров акционеров (участников) кредитной организации;

графы 1—16 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / контролера акционера (участника) кредитной организации;

графы 1—6, 8, 16 — в отношении лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа номинального держателя акций кредитной организации.

3.3.1. В графе 1 раздела 2 указывается идентификационный код субъекта.

3.3.2. В графах 2—4 раздела 2 указываются фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) (для иностранных граждан и лиц без гражданства данные сведения указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность, в латинской транслитерации).

В случае если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца акций (долей) кредитной организации, в Отчете в отдельной строке указываются сведения о таких акциях (долях), при этом заполняются графы 1, 2, 17 раздела 2 и графы 1—7 раздела 4 Отчета. В графе 2 раздела 2 указывается “Находится на счете неустановленных лиц”.

3.3.3. В графе 5 раздела 2 указывается характер взаимоотношений субъекта с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Акционер
2	Участник
9	Иное

При проставлении в графе 5 раздела 2 кодов “1” или “2” графа 16 не заполняется.

Для субъекта, который не является акционером (участником), проставляется код “9”. Одновременно в графе 16 раздела 2 должен быть указан тип связи с акционером (участником) кредитной организации.

3.3.4. В графе 6 раздела 2 указывается ИНН, для физических лиц — нерезидентов отражается ИНН иностранного физического лица (при наличии).

3.3.5. В графе 7 раздела 2 для физических лиц — резидентов указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС).

3.3.6. В графе 8 раздела 2 проставляется цифровой код страны, резидентом которой является субъект — физическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

3.3.7. В графе 9 раздела 2 указывается дата рождения физического лица.

3.3.8. В графе 10 раздела 2 указывается место рождения физического лица. Сведения указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность, в неструктурированном виде. Место рождения физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается на русском языке либо в русской транслитерации.

3.3.9. В графе 11 раздела 2 указывается вид документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
31	Паспорт иностранного гражданина
999	Иной документ

3.3.10. В графе 16 раздела 2 указывается тип связи субъекта с акционером (участником) кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Лицо, осуществляющее контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации
2	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации
3	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа контролера акционера (участника) кредитной организации
5	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа номинального держателя акций кредитной организации

В случае наличия у одного лица нескольких типов связей соответствующие коды в отношении данного лица указываются в отдельных строках.

3.3.11. В графе 17 раздела 2 в случае, если в реестре акционеров (списке участников) кредитной организации отсутствуют сведения, достаточные для идентификации владельца акций (долей) кредитной организации, проставляется код “1”.

3.3.12. В графе 18 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка участников (акционеров) кредитной организации до даты вступления в силу настоящей формы отчетности (при наличии).

3.4. В разделе 3 Отчета (далее — раздел 3) указываются сведения о месте нахождения (адресе) субъектов (как юридических, так и физических лиц), указанных в разделах 1 и 2. При заполнении раздела 3 следует исходить из имеющихся в распоряжении заполняющего сведений с учетом следующего.

В графе 1 раздела 3 указывается идентификационный код субъекта.

В графе 2 раздела 3 указывается уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы¹ (далее — код ФИАС) (при наличии), при этом графы 3—11 раздела 3 не заполняются. Значение в графе 2 раздела 3 отражается в формате кода ФИАС: код населенного пункта, код улицы, код дома (владения), код корпуса. При отсутствии кода ФИАС сведения о месте нахождения (адресе) субъекта указываются либо в структурированном виде (заполняются графы 3—10 раздела 3), либо в неструктурированном виде, без разбивки элементов адреса по самостоятельным полям (заполняется графа 11 раздела 3).

Сведения об адресе юридического лица — резидента приводятся в соответствии с данными, указанными в ЕГРЮЛ. Для юридического лица — нерезидента указывается адрес в соответствии с его учредительными документами.

Адрес физического лица — резидента определяется по месту его постоянной регистрации, адрес физического лица — нерезидента — по месту жительства (адресу) (месту пребывания в случае отсутствия места жительства).

Сведения о месте нахождения (адресе) субъекта указываются на русском языке либо в русской транслитерации.

3.4.1. В графе 3 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) (при наличии) с заполнением 11 разрядов (например, хутор Николаенко поселка Нефтегорска Апшеронского района Краснодарского края — 03205557002, г. Барнаул — 01401000000). Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями (г. Москва — 45000000000, г. Санкт-Петербург — 40000000000, г. Севастополь — 67000000000), для населенных пунктов в границах городов федерального значения — код населенного пункта с заполнением оставшихся разрядов нулями (например, г. Щербинка — 45297581000, г. Балаклава — 67263502000).

3.4.2. В графе 4 раздела 3 наименование населенного пункта указывается на русском языке либо в русской транслитерации.

3.4.3. В графе 5 раздела 3 указывается почтовый индекс (при наличии).

3.4.4. В графе 6 раздела 3 указывается элемент улично-дорожной сети: улица, проспект, переулок, квартал и тому подобное (при наличии) (например, Щепкинский пр-д, ул. Плющиха).

3.4.5. В графе 7 раздела 3 указывается номер дома (владения) (при наличии) (например, д. 18, влд. 15а).

3.4.6. В графе 8 раздела 3 указывается номер корпуса (строения) (при наличии) (например, корп. 2, стр. 8).

3.4.7. В графе 9 раздела 3 указывается литера (при наличии) (например, В, А2).

3.4.8. В графе 10 раздела 3 указывается номер квартиры, офиса, помещения, комнаты правления (при наличии) (например, кв. 14, офис 287, комн. 15).

3.4.9. В графе 11 раздела 3 указываются сведения о месте нахождения (адресе) субъектов в неструктурированном виде, а также иные сведения, позволяющие определить место нахождения субъекта. Сведения приводятся в свободной текстовой форме.

3.5. В раздел 4 Отчета (далее — раздел 4) включаются сведения об участии субъекта в уставном капитале кредитной организации.

3.5.1. В графе 1 раздела 4 указывается идентификационный код субъекта.

3.5.2. В графе 2 раздела 4 указывается номинальная стоимость всех акций (долей) в уставном капитале в тысячах рублей.

3.5.3. В графе 3 раздела 4 указывается доля в уставном капитале в процентах.

3.5.4. В графе 4 раздела 4 указываются сведения о количестве голосов, принадлежащих акционеру (участнику) кредитной организации.

3.5.5. В графе 5 раздела 4 указываются сведения о каждой категории (каждом типе) акций, принадлежащих акционеру, с использованием следующих кодов:

¹ В соответствии с 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” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 7008; 2021, № 27, ст. 5179).

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Обыкновенная акция
2	Привилегированная акция
3	Привилегированная акция определенного типа

В случае наличия у одного субъекта акций нескольких категорий (типов) соответствующие коды в отношении данного лица указываются в отдельных строках.

3.5.6. В графе 6 раздела 4 указывается количество акций, принадлежащих акционеру кредитной организации.

3.5.7. В графе 7 раздела 4 для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, указывается дата первого внесения сведений о лице в качестве участника кредитной организации в ЕГРЮЛ.

3.5.8. В графе 8 раздела 4 для кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества, указывается дата первого зачисления акций на лицевой счет (счет депо) в реестре акционеров (депозитари). В случае если определить дату перехода прав на акции на дату составления Отчета не представляется возможным, указывается дата составления Отчета, в котором впервые были приведены сведения о данном акционере.

3.5.9. В графе 9 раздела 4 в случае передачи акционером акций кредитной организации номинальному держателю акций кредитной организации проставляется идентификационный код субъекта — номинального держателя акций кредитной организации.

В случае если номинальный держатель акций кредитной организации одновременно является акционером кредитной организации, графа 9 раздела 4 не заполняется.

В случае передачи акционером своих акций нескольким номинальным держателям акций кредитной организации соответствующие коды в отношении такого акционера указываются в отдельных строках.

3.6. В разделе 5 Отчета (далее — раздел 5) указываются сведения, определяющие характер и наличие взаимосвязей между субъектами, поименованными в разделе 5.

3.6.1. В графе 1 раздела 5 отражается идентификационный код акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации.

3.6.2. В графе 2 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа акционера (участника) кредитной организации / номинального держателя акций кредитной организации (при наличии).

3.6.3. В графе 3 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации.

3.6.4. В графе 4 раздела 5 отражается идентификационный код лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа лица, осуществляющего контроль в отношении акционера (участника) кредитной организации.”.

Приложение 3

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОЦЕНКЕ ВЫПОЛНЕНИЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ
ТРЕБОВАНИЙ К ОБЕСПЕЧЕНИЮ ЗАЩИТЫ ИНФОРМАЦИИ**

по состоянию на ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409071

На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “Технологические меры”

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Вид оценки	Значение оценки
1	2	3	4	5

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “Безопасность программного обеспечения”

Номер строки	Направление деятельности	Вид деятельности	Вид оценки	Значение оценки
1	2	3	4	5

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований 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					
...					
Итоговая оценка соответствия с учетом выявленных нарушений защиты информации					
Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z					
Итоговая оценка соответствия, R					

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование проверяющей организации	ИНН проверяющей организации	Дата проведения оценки соответствия	Стоимость оценки соответствия, руб.
1	2	3	4	5

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“__” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409071 “Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации”

1. Отчетность по форме 0409071 “Сведения об оценке выполнения кредитными организациями требований к обеспечению защиты информации” (далее — Отчет) составляется в целях получения Банком России сведений о результатах оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации (далее — оценка соответствия), установленных:

Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 мая 2019 года № 54637 (далее — Положение Банка России № 683-П), при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств;

Положением Банка России от 4 июня 2020 года № 719-П “О требованиях к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств и о порядке осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2020 года № 59991 (далее — Положение Банка России № 719-П), при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или) оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра);

Положением Банка России от 23 декабря 2020 года № 747-П “О требованиях к защите информации в платежной системе Банка России”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 февраля 2021 года № 62365 (далее — Положение Банка России № 747-П), при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России;

Положением Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П “Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июня 2021 года № 63880 (далее — Положение Банка России № 757-П), при совмещении деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации.

Оценка соответствия проводится в случаях, установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором—пятом настоящего пункта.

2. Отчет представляется кредитными организациями по состоянию на дату проведения оценки соответствия в следующие сроки.

2.1. Не реже одного раза в год не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, — при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.2 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П.

2.2. Не реже одного раза в два года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованиям, установленным:

пунктом 9 Положения Банка России № 683-П — при осуществлении банковской деятельности, связанной с осуществлением перевода денежных средств;

пунктами 2.3 и 6.7 Положения Банка России № 719-П — при осуществлении деятельности оператора по переводу денежных средств и (или) оператора услуг платежной инфраструктуры (при осуществлении деятельности операционного центра, платежного клирингового центра и расчетного центра);

пунктом 19 Положения Банка России № 747-П — при осуществлении деятельности участника платежной системы Банка России.

2.3. Не реже одного раза в три года не позднее 30 рабочих дней со дня завершения проведения оценки соответствия согласно требованию, установленному подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, — при совмещении деятельности с деятельностью некредитной финансовой организации, указанной в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России № 757-П.

3. Заполнение кредитными организациями сведений о выполнении требований к обеспечению защиты информации осуществляется по результатам проведения оценки соответствия по следующим направлениям:

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации (направление “Технологические меры”);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений (направление “Безопасность программного обеспечения”);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры (направление “Безопасность информационной инфраструктуры”).

4. Заполнение кредитными организациями сведений раздела 1 Отчета (далее — раздел 1) осуществляется на основе оценки соответствия выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации (далее — требования по направлению “Технологические меры”), установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором—пятом пункта 1 настоящего Порядка.

4.1. В графе 1 раздела 1 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 747-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 747-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное графой 1 раздела 1, по данному направлению деятельности указанная графа не заполняется.

4.2. В графе 2 раздела 1 указывается вид деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ РЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность РЦ	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ ОЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность ОЦ	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОУПИ ПКЦ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры, осуществляющего деятельность ПКЦ	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Участник ПС БР	Деятельность участника платежной системы Банка России	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 747-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации

1	2	3
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых с использованием технологических мер защиты информации

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный графой 2 раздела 1а, по данному виду деятельности указанная графа не заполняется.

4.3. В графе 3 раздела 1 указывается вид оценки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
E _{ТМП}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации
E _{ТМР}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации
E _{ТМК}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации
E _{ТМС}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации
E _{ТМ}	Обобщающий показатель уровня оценки соответствия по направлению "Технологические меры"

4.4. В графе 4 раздела 1 указывается значение оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации в рамках направления "Технологические меры".

5. Заполнение кредитными организациями раздела 2 Отчета (далее — раздел 2) осуществляется на основе оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, установленных нормативными актами Банка России, указанными в абзацах втором—пятом пункта 1 настоящего Порядка (далее — требования по направлению "Безопасность программного обеспечения").

5.1. В графе 1 раздела 2 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	3
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное графой 2 раздела 2, по данному направлению деятельности указанная графа не заполняется.

5.2. В графе 2 раздела 2 указывается вид деятельности с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОУПИ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений

1	2	3
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
Репозиторий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный графой 2 раздела 2, по данному виду деятельности указанная графа не заполняется.

5.3. В графе 3 раздела 2 указывается вид оценки с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
Е _{поп}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации
Е _{пор}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации
Е _{пок}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации
Е _{пос}	Оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации
Е _{по}	Обобщающий показатель уровня оценки соответствия по направлению “Безопасность программного обеспечения”
ППО ОС	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия требованиям к оценочному уровню доверия (далее — ОУД)

5.4. В графе 4 раздела 2 указывается значение оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации в рамках направления “Безопасность программного обеспечения”.

5.5. В графе 4 раздела 2 для вида оценки, характеризующей использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД (далее — ППО ОС), указывается значение “сертификация ФСТЭК России”, если кредитная организация обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, сертифицированных в системе сертификации ФСТЭК России, по которым проведена оценка соответствия выполнения требований к обеспечению защиты информации.

В графе 4 раздела 2 для вида оценки ППО ОС указывается значение “оценка соответствия ОУД”, если кредитная организация обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, в отношении которых проведена оценка соответствия требованиям к ОУД и по которым проведена оценка соответствия выполнения требований к обеспечению защиты информации.

6. Заполнение кредитными организациями раздела 3 Отчета (далее — раздел 3) осуществляется в соответствии с требованиями к методике оценки соответствия, установленными разделом 7 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.2-2018 “Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Методика оценки соответствия”, утвержденного приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст “Об утверждении национального стандарта Российской Федерации” (М.: ФГУП “Стандартинформ”, 2018) (далее — ГОСТ Р 57580.2-2018).

6.1. В графе 2 раздела 3 указывается направление деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
№ 683-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 683-П
№ 719-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 719-П
№ 747-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 747-П
№ 757-П	Оценка соответствия выполнения требований Положения Банка России № 757-П

В случае если кредитная организация не реализует какое-либо направление деятельности, предусмотренное графой 2 раздела 3, по данному направлению деятельности указанная графа не заполняется.

6.2. В графе 3 раздела 3 указывается вид деятельности кредитной организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
Банк	Банковская деятельность	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 9.1 пункта 9 Положения Банка России № 683-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОПДС	Деятельность оператора по переводу денежных средств	Оценка соответствия выполнения требований пункта 1.1 Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОУПИ	Деятельность оператора услуг платежной инфраструктуры	Оценка соответствия выполнения требований пункта 1.1 Положения Банка России № 719-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Участник ПС БР	Деятельность участника платежной системы Банка России	Оценка соответствия выполнения требований пункта 19 Положения Банка России № 747-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Брокер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся брокером	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Дилер	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся дилером	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Депозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ДУ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся доверительным управляющим	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры

1	2	3
СД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся специализированным депозитарием инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ЦК	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным контрагентом	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ЦД	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным депозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
РФТ	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся регистратором финансовых транзакций	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
Репозитарий	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся репозитарием	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОИП	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся центральным оператором инвестиционной платформы	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ОИС	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры
ЦФА	Совмещение деятельности кредитной организации с деятельностью некредитной финансовой организации, являющейся оператором цифровых финансовых активов	Оценка соответствия выполнения требований подпункта 1.5.2 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры

В случае если кредитная организация не осуществляет какой-либо вид деятельности, предусмотренный графой 3 раздела 3, по данному виду деятельности указанная графа не заполняется.

6.3. В графе 4 раздела 3 указывается наименование процесса системы защиты информации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Процесс 1 “Обеспечение защиты информации при управлении доступом”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.2 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
2	Процесс 2 “Обеспечение защиты вычислительных сетей”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.3 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
3	Процесс 3 “Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.4 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
4	Процесс 4 “Защита от вредоносного кода”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.5 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
5	Процесс 5 “Предотвращение утечек информации”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.6 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018

1	2	3
6	Процесс 6 “Управление инцидентами защиты информации”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.7 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.8 ГОСТ Р 57580.2-2018
7	Процесс 7 “Защита среды виртуализации”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.9 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
8	Процесс 8 “Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств”	Отражается результат оценки реализации мер, указанных в пункте 7.10 ГОСТ Р 57580.1-2017, в соответствии с пунктом 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018

6.4. В графе 5 раздела 3 указываются направления защиты информации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
$E_{пзи}$	Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.1 ГОСТ Р 57580.2-2018
$E_{р}$	Оценка, характеризующая реализацию процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.3 ГОСТ Р 57580.2-2018
$E_{п}$	Оценка, характеризующая планирование процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.2 ГОСТ Р 57580.2-2018
$E_{к}$	Оценка, характеризующая контроль процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.4 ГОСТ Р 57580.2-2018
$E_{с}$	Оценка, характеризующая совершенствование процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.5 ГОСТ Р 57580.2-2018
$E_{ас}$	Оценка, характеризующая применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018
Уровень соответствия	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018
E_i	Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации	Заполняется результат оценки в соответствии с требованиями пункта 7.7 ГОСТ Р 57580.2-2018

6.5. В графе 6 раздела 3 указываются значения оценки по каждому из направлений защиты информации, указанных в подпункте 6.4 настоящего пункта, по результатам оценки соответствия защиты информации, проведенной в соответствии с разделом 7 ГОСТ Р 57580.2-2018.

6.6. В графе 6 строки “Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия, Z” указывается количество нарушений защиты информации, выявленных представителями проверяющей организации в процессе оценки соответствия защиты информации, в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

В графе 6 строки “Итоговая оценка соответствия, R” указывается значение итоговой оценки соответствия защиты информации, рассчитанное в соответствии с пунктом 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

7. В разделе 4 Отчета (далее — раздел 4) указываются сведения об организации, привлеченной кредитной организацией для проведения оценки соответствия и имеющей лицензию на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации, на проведение работ и услуг, предусмотренных подпунктами “б”, “д” или “е” пункта 4 Положения о лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2012 года № 79 “О лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 7, ст. 863; 2020, № 49, ст. 7943) (далее — проверяющая организация).

7.1. В графе 1 раздела 4 указывается наименование проверяющей организации.

7.2. В графе 2 раздела 4 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) проверяющей организации.

7.3. В графе 3 раздела 4 указывается дата проведения оценки соответствия в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

7.4. В графе 4 раздела 4 указывается стоимость оценки соответствия в рублях.”.

Подраздел 1.2. Отчет о количестве событий операционного риска и прямых потерях в разрезе диапазонов потерь и типов событий операционного риска

Диапазон потерь	Тип события	Период	Количество событий операционного риска с прямыми потерями, единиц	Сумма прямых потерь, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Раздел 2. Отчет о потерях и возмещениях от реализации операционного риска (за исключением риска информационной безопасности) и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности и типов событий операционного риска по видам потерь и возмещений

Подраздел 2.1. Отчет о чистых прямых потерях

Направление деятельности	Тип события	Период	Сумма чистых прямых потерь, тыс. руб.		Среднеквадратичное отклонение (сигма) величины чистых прямых потерь, тыс. руб.		Средняя величина чистых прямых потерь, тыс. руб.	
			от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 2.2. Отчет о прямых потерях

Направление деятельности	Тип события	Период	Вид прямых потерь	Сумма прямых потерь, тыс. руб.		Среднеквадратичное отклонение (сигма) величины прямых потерь, тыс. руб.		Средняя величина прямых потерь, тыс. руб.	
				от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности	от операционного риска (за исключением риска информационной безопасности)	от риска информационной безопасности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 3. Отчет о значениях контрольных показателей уровня операционного риска и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности или в целом по кредитной организации

Направление деятельности	Контрольный показатель уровня операционного риска (риска информационной безопасности)	Фактическое значение показателя на отчетную дату		Целевые значения показателей			
				сигнальное значение		контрольное значение	
		тыс. руб.	в процентах	тыс. руб.	в процентах	тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел “Справочно”

Порог регистрации, тыс. руб.	Объем капитала ($K_{I, ИБ}$), тыс. руб.	Компонент объема капитала ($\Delta_{K_{I, ИБ}}$), тыс. руб.
1	2	3

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“__” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409106 “Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации”

1. Отчетность по форме 0409106 “Отчет по управлению операционным риском в кредитной организации” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов и небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария (далее — кредитные организации), в соответствии с требованиями Положения Банка России от 8 апреля 2020 года № 716-П “О требованиях к системе управления операционным риском в кредитной организации и банковской группе”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 3 июня 2020 года № 58577 (далее — Положение Банка России № 716-П).

2. Отчет составляется кредитными организациями на ежеквартальной основе по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 22-го рабочего дня квартала, следующего за отчетным периодом.

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

3. В подразделе 1.1 раздела 1 Отчета (далее — раздел 1) указываются сведения о прямых потерях и последующих возмещениях от реализации событий операционного риска, в том числе событий риска информационной безопасности, в разрезе источников операционного риска и типов событий операционного риска.

3.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 указывается источник операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Недостатки процессов	Определяется в соответствии с подпунктом 3.3.1 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
2	Действия персонала и других связанных с кредитной организацией лиц	Определяется в соответствии с подпунктом 3.3.2 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
3	Сбои систем и оборудования	Определяется в соответствии с подпунктом 3.3.3 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
4	Внешние причины	Определяется в соответствии с подпунктом 3.3.4 пункта 3.3 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
90	В целом по кредитной организации	Для банков с базовой лицензией, для небанковских кредитных организаций код применяется для граф 3—12 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета. Для банков с универсальной лицензией код применяется только для графы 8 подраздела 1.1 раздела 1

В случае если кредитной организацией в базе событий определено более одного источника операционного риска в отношении реализовавшегося события операционного риска, в Отчете указывается наиболее значимый источник риска по данному событию операционного риска, определяемый в соответствии с пунктом 3.5 Положения Банка России № 716-П.

3.2. В графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 указывается тип события операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Преднамеренные действия персонала	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.1 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
2	Преднамеренные действия третьих лиц	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.2 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
3	Нарушение кадровой политики и безопасности труда	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.3 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П

1	2	3
4	Нарушение прав клиентов и контрагентов	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.4 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
5	Ущерб материальным активам	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.5 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
6	Нарушение и сбои систем и оборудования	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.6 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П
7	Нарушение организации, исполнения и управления процессами	Определяется в соответствии с подпунктом 3.6.7 пункта 3.6 Положения Банка России № 716-П

В случае если в графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 указан код “90”, графа 2 подраздела 1.1 раздела 1 не заполняется.

3.3. В графе 3 подраздела 1.1 раздела 1 указывается отчетный период, за который представляется информация, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	С начала года
2	За отчетный квартал

Данные представляются как за отчетный квартал, так и накопленным итогом за период с начала отчетного года (в случае наличия данных за соответствующий период).

3.4. В графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается сумма прямых потерь от реализации событий операционного риска в соответствии с требованиями пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П до учета возмещений с учетом требований подпунктов 6.7.1—6.7.3 пункта 6.7 Положения Банка России № 716-П (далее — валовые прямые потери).

3.5. В графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указывается сумма валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска за вычетом суммы возмещения в соответствии с требованиями пункта 6.18 Положения Банка России № 716-П (далее — чистые (фактические) прямые потери).

3.6. В графах 6—7 подраздела 1.1 раздела 1 указывается максимальная величина прямых потерь от реализации одного события операционного риска в соответствии с требованиями абзаца девятого подпункта 4.2.4 пункта 4.2 Положения Банка России № 716-П:

в графе 6 — максимальная величина прямых потерь от реализации одного события операционного риска до учета возмещения;

в графе 7 — максимальная величина прямых потерь от реализации одного события операционного риска после учета возмещения.

3.7. В графе 8 подраздела 1.1 раздела 1 указывается сумма валовых прямых потерь от реализации пяти крупнейших (по величине валовых прямых потерь) событий операционного риска, реализованных в кредитной организации.

3.8. В графах 9—10 подраздела 1.1 раздела 1 указывается сумма возмещений по прямым потерям от реализации событий операционного риска с учетом требований пунктов 6.13—6.15, 6.17 Положения Банка России № 716-П:

в графе 9 — сумма возмещений по прямым потерям за счет не связанных с кредитной организацией лиц;

в графе 10 — сумма возмещений по прямым потерям за счет связанных с кредитной организацией лиц, полученных от источников, указанных в абзацах четвертом—шестом пункта 6.17 Положения Банка России № 716-П.

3.9. В графе 11 подраздела 1.1 раздела 1 указывается сумма потерь (в том числе хищений) средств клиентов и контрагентов, в том числе работников кредитной организации и третьих лиц, до учета возмещения, компенсированных кредитной организацией, в соответствии с требованиями подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П.

3.10. В графе 12 подраздела 1.1 раздела 1 указывается максимальная величина потерь (в том числе хищений) средств клиентов и контрагентов, в том числе работников кредитной организации и третьих лиц, компенсированных кредитной организацией, до учета возмещения в соответствии с требованиями подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П.

4. В подразделе 1.2 раздела 1 указывается информация о количестве событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, и величине прямых потерь в разрезе диапазонов потерь и типов событий операционного риска.

4.1. В графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 указывается диапазон потерь от реализации событий операционного риска с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	до 20 тыс. руб.
2	от 20 тыс. руб. (включительно) до 100 тыс. руб.
3	от 100 тыс. руб. (включительно) до 350 тыс. руб.
4	от 350 тыс. руб. (включительно) до 700 тыс. руб.
5	от 700 тыс. руб. (включительно) до 1 400 тыс. руб.
6	от 1 400 тыс. руб. (включительно) до 3 500 тыс. руб.
7	от 3 500 тыс. руб. (включительно) до 7 000 тыс. руб.
8	свыше 7 000 тыс. руб. (включительно)

4.2. Графы 2, 3 подраздела 1.2 раздела 1 заполняются аналогично графам 2, 3 подраздела 1.1 раздела 1.

4.3. В графе 4 подраздела 1.2 раздела 1 Отчета указывается количество событий операционного риска с величиной валовых прямых потерь, соответствующей диапазону потерь, указанному в подпункте 4.1 настоящего пункта.

4.4. В графе 5 подраздела 1.2 раздела 1 указывается сумма валовых прямых потерь, величина которых соответствует диапазону потерь, указанному в подпункте 4.1 настоящего пункта.

5. В разделе 2 Отчета (далее — раздел 2) указываются данные о потерях и возмещениях от реализации событий операционного риска (за исключением риска информационной безопасности) и риска информационной безопасности по видам потерь и возмещений в разрезе направлений деятельности и типов событий операционного риска.

В целях составления Отчета для расчета показателей, связанных с потерями и возмещениями от событий риска информационной безопасности, используются данные о тех потерях и возмещениях, для которых в соответствии с абзацем семнадцатым пункта 6.6 Положения Банка России № 716-П событие операционного риска отнесено в базе событий к виду операционного риска “риск информационной безопасности”, указанному в пункте 1.4 Положения Банка России № 716-П.

5.1. В подразделе 2.1 раздела 2 указываются данные о чистых (фактических) прямых потерях.

5.1.1. В графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 указывается направление деятельности с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Корпоративное финансирование	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.1 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
2	Операции и сделки на финансовом рынке	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.2 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
3	Розничное банковское обслуживание	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.3 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
4	Коммерческое банковское обслуживание корпоративных клиентов	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.4 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
5	Осуществление переводов денежных средств, платежей и расчетов через платежные системы	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.5 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
6	Агентские и депозитарные услуги	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.6 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
7	Управление активами клиентов по договорам доверительного управления	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.7 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций

1	2	3
8	Розничное брокерское обслуживание	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.8 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
9	Обеспечение деятельности кредитной организации	Определяется в соответствии с подпунктом 3.9.9 пункта 3.9 Положения Банка России № 716-П. Код не применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций
90	В целом по кредитной организации	Код применяется для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций

В случае если кредитной организацией в базе событий определено более одного направления деятельности в отношении реализовавшегося события операционного риска, в Отчете указывается наиболее значимое направление деятельности по данному событию операционного риска, определяемое в соответствии с пунктом 3.9 Положения Банка России № 716-П.

5.1.2. Графа 2 подраздела 2.1 раздела 2 заполняется аналогично графе 2 подраздела 1.1 раздела 1.

В случае если в графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 указан код “90”, графа 2 подраздела 2.1 раздела 2 не заполняется.

5.1.3. Графа 3 подраздела 2.1 раздела 2 заполняется аналогично графе 3 подраздела 1.1 раздела 1.

5.1.4. В графах 4–5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается сумма чистых (фактических) прямых потерь.

5.1.5. В графах 6–7 подраздела 2.1 раздела 2 указывается сигма (δ) чистых (фактических) прямых потерь, рассчитываемая по формуле:

$$\delta = \sqrt{\frac{(x_1 - \bar{x})^2 + \dots + (x_n - \bar{x})^2}{n}},$$

где:

x – величина каждой потери, учитываемой при расчете показателя “сумма” для каждой строки подраздела 2.1 раздела 2;

n – количество потерь, учитываемых при расчете показателя “сумма” для каждой строки подраздела 2.1 раздела 2;

\bar{x} – среднее арифметическое значение x , рассчитываемое по формуле:

$$\bar{x} = \frac{x_1 + x_2 + \dots + x_n}{n}.$$

Графы 6–7 подраздела 2.1 раздела 2 не заполняются банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 6–7 подраздела 2.1 раздела 2 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.1.6. В графах 8–9 подраздела 2.1 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм чистых (фактических) прямых потерь.

5.2. В подразделе 2.2 раздела 2 указывается информация о валовых прямых потерях, понесенных кредитной организацией, в соответствии с требованиями пунктов 3.12 и 6.7 Положения Банка России № 716-П.

5.2.1. Графы 1–3 подраздела 2.2 раздела 2 заполняются аналогично графам 1–3 подраздела 2.1 раздела 2.

5.2.2. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 указывается вид прямых потерь с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Снижение (обесценение) стоимости активов	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.1 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
2	Досрочное списание (выбытие, потеря, уничтожение) материальных и нематериальных, финансовых активов	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
3	Денежные выплаты клиентам и контрагентам в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине третьих лиц	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
4	Денежные выплаты работникам кредитной организации в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине кредитной организации	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.4 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П

1	2	3
5	Потери от ошибочных платежей	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.5 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
6	Расходы (выплаты), связанные с решениями суда и (или) представительством кредитной организации в судах	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.6 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
7	Штрафы, наложенные исполнительными органами государственной власти и (или) Банком России	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.7 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
8	Расходы на устранение последствий реализации события операционного риска, направленные на восстановление деятельности или на снижение потерь	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.8 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
9	Отрицательный финансовый результат от невыгодных для кредитной организации сделок, совершенных по причине операционного риска	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.9 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П
99	Прочие потери, связанные с реализацией события операционного риска или устранением последствий события операционного риска	Определяется в соответствии с подпунктом 3.12.10 пункта 3.12 Положения Банка России № 716-П

5.2.3. В графах 5, 6 подраздела 2.2 раздела 2 указывается сумма валовых прямых потерь.

5.2.4. В графах 7, 8 подраздела 2.2 раздела 2 указывается сигма (δ) валовых прямых потерь, рассчитываемая по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5.1 настоящего Порядка.

Графы 7, 8 подраздела 2.2 раздела 2 не заполняются банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 7, 8 подраздела 2.2 раздела 2 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.2.5. В графах 9, 10 подраздела 2.2 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм валовых прямых потерь.

5.3. В подразделе 2.3 раздела 2 указывается информация о возмещениях по прямым потерям.

5.3.1. Графы 1—3 подраздела 2.3 раздела 2 заполняются аналогично графам 1—3 подраздела 2.1 раздела 2.

5.3.2. В графе 4 подраздела 2.3 раздела 2 указывается вид возмещения по прямым потерям с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Возмещения по потерям за счет лиц, не связанных с кредитной организацией	Определяется в соответствии с пунктом 6.15 Положения Банка России № 716-П
2	Возмещения по потерям за счет лиц, связанных с кредитной организацией	Определяется в соответствии с абзацами третьим—шестым пункта 6.17 Положения Банка России № 716-П

5.3.3. В графах 5, 6 подраздела 2.3 раздела 2 указывается сумма возмещений по прямым потерям.

5.3.4. В графах 7, 8 подраздела 2.3 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм возмещений по прямым потерям.

5.4. В подразделе 2.4 раздела 2 указывается информация о непрямых потерях в значении, установленном абзацем первым пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П.

5.4.1. Графы 1—3 подраздела 2.4 раздела 2 заполняются аналогично графам 1—3 подраздела 2.1 раздела 2.

5.4.2. В графе 4 подраздела 2.4 раздела 2 указывается вид непрямых потерь с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
01000	Косвенные потери	Определяется в соответствии с абзацем первым пункта 3.13 и подпунктом 3.13.1 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П. Код применяется кредитной организацией в зависимости от вида лицензии и размера активов, если оценка косвенных потерь от реализации операционного риска обязательна в соответствии с требованиями подпункта 9.1.1 пункта 9.1, подпункта 9.2.1 пункта 9.2, подпункта 9.3.1 пункта 9.3, абзаца третьего пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П

1	2	3
02000	Потенциальные потери:	Определяется в соответствии с абзацем первым пункта 3.13 и подпунктом 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02100	потери (в том числе хищения) средств клиентов, контрагентов, работников кредитной организации и третьих лиц, которые не были компенсированы кредитной организацией:	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02101	потери средств физических лиц	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02102	потери средств индивидуальных предпринимателей	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02103	потери средств юридических лиц	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02200	Штрафы, наложенные на должностных лиц кредитной организации, которые не были компенсированы кредитной организацией	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П
02300	Другие потенциальные потери	Определяется в соответствии с абзацем третьим подпункта 3.13.3 пункта 3.13 Положения Банка России № 716-П. Код применяется кредитной организацией в зависимости от вида лицензии и размера активов, если оценка других потенциальных потерь от реализации операционного риска обязательна в соответствии с требованиями подпункта 9.1.1 пункта 9.1, подпункта 9.2.1 пункта 9.2, подпункта 9.3.1 пункта 9.3, абзаца третьего пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П

5.4.3. В графах 5, 6 подраздела 2.4 раздела 2 указывается сумма не прямых потерь.

5.4.4. В графах 7, 8 подраздела 2.4 раздела 2 указывается сигма (δ) не прямых потерь, рассчитываемая по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5.1 настоящего Порядка.

Графы 7, 8 подраздела 2.4 раздела 2 не заполняются банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графы 7, 8 подраздела 2.4 раздела 2 заполняются, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.4.5. В графах 9, 10 подраздела 2.4 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм не прямых потерь.

5.5. В подразделе 2.5 раздела 2 указывается информация о прямых потерях от реализации риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.1. Графы 1—3 подраздела 2.5 раздела 2 заполняются аналогично графам 1—3 подраздела 2.1 раздела 2.

5.5.2. В графе 4 подраздела 2.5 раздела 2 указывается вид события риска информационной безопасности, связанного с нарушением защиты информации, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Событие, связанное с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств	Определяется в соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
2	Событие, связанное с не оказанием или несвоевременным оказанием услуг по переводу денежных средств	Определяется в соответствии с подпунктом 1.2 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
3	Событие, связанное с не оказанием или несвоевременным оказанием услуг кредитной организации	Определяется в соответствии с подпунктом 1.3 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П
4	Событие, связанное с нарушением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности, не связанное с переводами денежных средств	Определяется в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
5	Событие, связанное с обработкой информации конфиденциального характера (включая персональные данные), информации ограниченного доступа и других типов информации кредитной организации, не подлежащей разглашению или опубликованию, без использования объектов информационной инфраструктуры и приводящее к утечке, искажению или потере информации, другим нарушениям	Определяется в соответствии с подпунктом 1.5 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П

5.5.3. В графе 5 подраздела 2.5 раздела 2 указывается сумма валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.4. В графе 6 подраздела 2.5 раздела 2 указывается сигма (δ) валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, рассчитываемая по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5.1 настоящего Порядка.

Графа 6 подраздела 2.5 раздела 2 не заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графа 6 подраздела 2.5 раздела 2 заполняется, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.5.5. В графе 7 подраздела 2.5 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.6. В графе 8 подраздела 2.5 раздела 2 указывается сумма чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

5.5.7. В графе 9 подраздела 2.5 раздела 2 указывается сигма (δ) чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации, рассчитываемая по формуле, приведенной в подпункте 5.1.5 пункта 5.1 настоящего Порядка.

Графа 6 подраздела 2.5 раздела 2 не заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями.

Графа 6 подраздела 2.5 раздела 2 заполняется, если количество событий за отчетный период по строке составляет более 100.

5.5.8. В графе 10 подраздела 2.5 раздела 2 указывается среднее арифметическое значение сумм чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с нарушением защиты информации.

6. В разделе 3 Отчета (далее — раздел 3) указываются данные о фактических и целевых значениях контрольных показателей уровня операционного риска и риска информационной безопасности в разрезе направлений деятельности или в целом по кредитной организации.

6.1. Раздел 3 не заполняется небанковскими кредитными организациями в соответствии с требованиями пункта 9.4 Положения Банка России № 716-П.

6.2. Графа 1 раздела 3 заполняется аналогично графе 1 подраздела 2.1 раздела 2.

6.3. В графе 2 раздела 3 указывается контрольный показатель уровня операционного риска (риска информационной безопасности) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Общая сумма валовых прямых потерь, понесенных кредитной организацией от реализации событий операционного риска, за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности, за определенный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) с начала календарного года	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
2	Отношение общей суммы валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска, за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за годовой период, к базовому капиталу кредитной организации на последнюю отчетную дату года	Определяется в соответствии с абзацем третьим подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
3	Отношение общей суммы чистых (фактических) прямых потерь (включая чистые (фактические) прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности), понесенных кредитной организацией за год, к показателю объема операционного риска	Определяется в соответствии с абзацем четвертым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
4	Отношение общей суммы валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска, за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за год, к показателю объема операционного риска	Определяется в соответствии с абзацем пятым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
5	Отношение суммы чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий операционного риска, рассчитанных в соответствии с пунктом 6.18 Положения Банка России № 716-П, понесенных кредитной организацией за год, за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности, к показателю объема операционного риска	Определяется в соответствии с абзацем шестым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
6	Доля выявленных (по количеству) в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий операционного риска с валовыми прямыми потерями, превышающими порог регистрации (за исключением потерь от реализации событий кредитного риска, связанного с реализацией операционного риска), определяемый в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П, которые кредитная организация не отразила в базе событий, по отношению ко всем зарегистрированным в базе событий событиям операционного риска с валовыми прямыми потерями (за исключением потерь от кредитного риска), превышающими порог регистрации (за исключением потерь от кредитного риска за годовой период, к которому относится проверяемый период)	Определяется в соответствии с абзацем седьмым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде в кредитной организации не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском
7	Отношение сумм валовых прямых потерь от реализации выявленных в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий операционного риска с валовыми прямыми потерями, превышающими порог регистрации (за исключением потерь от реализации событий кредитного риска, связанных с реализацией операционного риска), определяемый в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П, которые кредитная организация не отразила в базе событий, к общей сумме валовых прямых потерь от реализации всех событий операционного риска, зарегистрированных в базе событий с валовыми прямыми потерями (за исключением потерь от реализации событий кредитного риска, связанных с реализацией операционного риска), превышающими порог регистрации, за годовой период, к которому относится проверяемый период	Определяется в соответствии с абзацем восьмым подпункта 1.1.1 пункта 1.1 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде в кредитной организации не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском
8	Общая сумма валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года	Определяется в соответствии с абзацем вторым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
9	Общая сумма валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с переводами денежных средств и платежами в платежных системах, в соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года	Определяется в соответствии с абзацем третьим подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
10	Отношение общей суммы чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, понесенных кредитной организацией за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год), к базовому капиталу кредитной организации на последнюю отчетную дату года	Определяется в соответствии с абзацем четвертым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
11	Отношение суммы валовых прямых потерь, понесенных кредитной организацией при выполнении кредитной организацией функций участника платежной системы Банка России за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год), нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме операций по переводу денежных средств через платежную систему Банка России за этот же период	Определяется в соответствии с абзацем пятым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
12	Отношение суммы валовых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности, связанных с переводами денежных средств и платежами в платежных системах, в соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России № 716-П за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме переводов денежных средств и платежей в платежных системах за этот же период	Определяется в соответствии с абзацем шестым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
13	Отношение суммы денежных средств, по которой получены уведомления клиентов о несанкционированном переводе (списании) денежных средств, за отчетный период (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) нарастающим итогом с начала календарного года к общей сумме переводов за этот же период	Определяется в соответствии с абзацем седьмым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П

1	2	3
14	Доля реализованных (по количеству), то есть не предотвращенных системой информационной безопасности кредитной организации событий риска информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь по отношению ко всем событиям риска информационной безопасности, зарегистрированным в базе событий, с ненулевой величиной валовых прямых потерь в течение отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев, года), о которых кредитная организация сообщила в своих отчетах в Банк России в соответствии с пунктом 8 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", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 16 мая 2019 года № 54637 (далее — Положение Банка России № 683-П)	Определяется в соответствии с абзацем восьмым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П
15	Доля выявленных (по количеству) в ходе оценки эффективности функционирования системы управления операционным риском, проведенной уполномоченным подразделением или внешним экспертом, событий рисков информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь, о которых кредитная организация не сообщила в своих отчетах в Банк России в соответствии с пунктом 8 Положения Банка России № 683-П, по отношению ко всем зарегистрированным событиям риска информационной безопасности с ненулевой величиной валовых прямых потерь, о которых кредитная организация сообщила в своих отчетах в Банк России, направляемых в соответствии с пунктом 8 Положения Банка России № 683-П	Определяется в соответствии с абзацем девятым подпункта 1.2.1 пункта 1.2 приложения 1 к Положению Банка России № 716-П. Код не проставляется, если в отчетном периоде в кредитной организации не проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском

6.4. В графах 3, 4 раздела 3 указываются фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска, рассчитанные кредитной организацией за отчетный период:

в графе 3 — фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами "1", "8", "9", указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта;

в графе 4 — фактические значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами "2"—"7", "10"—"15", указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта.

6.4.1. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом "2", указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения валовых прямых потерь от реализации событий операционного риска (за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности) суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом (например, при представлении Отчета за III квартал 2020 года сумма потерь рассчитывается за период с I по III квартал 2020 года включительно).

6.4.2. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом "3", указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения чистых прямых потерь (включая чистые прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности) суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.3. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом "4", указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения валовых прямых потерь (за вычетом потерь от реализации событий риска информационной безопасности) суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.4. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом "5", указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения чистых прямых потерь (за вычетом чистых прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности) суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.4.5. При расчете контрольных показателей уровня операционного риска с кодами "6", "7", "15", указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, в случае если в отчетном периоде в кредитной организации проводилась оценка эффективности функционирования системы управления операционным риском, указывается фактическое значение показателя. В случае если указанная оценка не проводилась, коды "6", "7", "15" в разделе 3 не проставляются.

6.4.6. При расчете контрольного показателя уровня операционного риска с кодом "10", указанным в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта, значения чистых (фактических) прямых потерь от реализации событий риска информационной безопасности суммируются за календарный год на отчетную дату нарастающим итогом.

6.5. В графах 5—8 раздела 3 указываются сигнальные и контрольные (целевые) значения контрольных показателей уровня операционного риска, утвержденные кредитной организацией на плановый годовой период в соответствии с пунктами 5.1—5.2 Положения Банка России № 716-П:

в графах 5, 7 — целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами “1”, “8”, “9”, указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта;

в графах 6, 8 — целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска с кодами “2”—“7”, “10”—“15”, указанными в графе 2 раздела 3 в соответствии с подпунктом 6.3 настоящего пункта.

6.6. Кредитные организации представляют по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленном в требовании срок реквизиты (номер и дату) и наименование внутреннего документа кредитной организации, которым утверждены целевые значения контрольных показателей уровня операционного риска, указанные в разделе 3.

7. В графе 1 раздела “Справочно” Отчета указывается значение порога регистрации событий операционного риска в базе событий, устанавливаемое кредитной организацией в соответствии с пунктом 6.5 Положения Банка России № 716-П.

В графе 2 раздела “Справочно” Отчета указывается объем капитала ($K_{i, ИБ}$), выделяемый кредитной организацией на покрытие потерь от реализации событий риска информационной безопасности, в составе капитала кредитной организации (K_i) в соответствии с требованиями пункта 5 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П. В случае если кредитная организация выбирает регуляторный подход к расчету объема капитала, выделяемого на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, в соответствии с требованиями абзаца второго пункта 1 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П, информация в графе 2 раздела “Справочно” Отчета не представляется.

В графе 3 раздела “Справочно” Отчета указывается компонент объема капитала ($\Delta_{ki, ИБ}$), выделяемого кредитной организацией на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, в соответствии с абзацем десятым пункта 3 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П. В случае если кредитная организация выбирает продвинутый подход к расчету объема капитала, выделяемого на покрытие потерь от реализации событий операционного риска, в соответствии с требованиями абзаца третьего пункта 1 приложения 2 к Положению Банка России № 716-П, информация в графе 3 раздела “Справочно” Отчета не представляется.

8. Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери и возмещения по ним от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “За период (указывается отчетный квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери и возмещения по ним от реализации событий операционного риска”. При этом подраздел 1.1 раздела 1 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “За период (указывается отчетный квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери от реализации событий операционного риска”. При этом подраздел 1.2 раздела 1, подразделы 2.1 и 2.2 раздела 2 не заполняются.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют возмещения по прямым потерям от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “За период (указывается отчетный квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют возмещения по прямым потерям от реализации событий операционного риска”. При этом подраздел 2.3 раздела 2 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют не прямые потери от реализации событий операционного риска, в том числе риска информационной безопасности, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “За период (указывается отчетный квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют не прямые потери от реализации событий операционного риска”. При этом подраздел 2.4 раздела 2 не заполняется.

Кредитные организации, у которых в отчетном квартале и за период с начала года накопленным итогом отсутствуют прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанные с нарушением защиты информации, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “За период (указывается отчетный квартал и период с начала года) у кредитной организации отсутствуют прямые потери от реализации событий риска информационной безопасности, связанные с нарушением защиты информации”. При этом подраздел 2.5 раздела 2 не заполняется.”

Приложение 5

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

**РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409110
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)

Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса
(публикуемая форма)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	A102/16	
2	A10609/28	
3	A10610/28	
4	A20321/3.1	
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	
7	A30215/2	
8	A40109/5.1	
9	A47427/3	
10	A50505/4	
11	A50505/6.1	
12	A50507/4	
13	A50507/6.2	
14	A505/4	
15	A505/6.2	
16	A50427/22	
17	A60301/19	
18	A60302/9	
19	A/3.2	
20	A/3.3	
21	A/3.4	
22	A/3.5	

1	2	3
23	A/3.6	
24	A/4.1	
25	A/5.2	
26	A/5.3	
27	A/5.4	
28	A/5.5	
29	A/5.5.1	
30	A/5.5.2	
31	A/5.6	
32	A/5.7	
33	A/5.8	
34	A474/5.9	
35	A474/5.10	
36	A474/5.11	
37	A474/5.12	
38	A474/5.13	
39	A474/5.14	
40	A474/6.3	
41	A474/16.1	
42	A474/16.2	
43	A474/16.3	
44	A474/16.3.1	
45	A474/16.4	
46	A474/16.5	
47	A474/16.5.1	
48	A474/16.6	
49	A474/16.6.1	
50	A474/16.10	
51	A474/16.11	
52	A474/16.12	
53	A474/17.1	
54	A474/17.2	
55	A474/18.1	
56	A474/18.2	
57	A474/19	
58	A/9.2	
59	A/9.3	
60	A/12	
61	A/13.1	
62	A/13.2	
63	A/13.2.1	
64	A/13.2.2	
65	A/13.3	
66	A/16.7	
67	A/16.8	
68	A/16.8.1	
69	A/18.4	
70	A/18.5	

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах
(публикуемая форма)

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
1	S155/16	
2	S175/16	
3	S156/17	
4	S176/17	
5	S256/6	
6	S256/8	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S/4.1	
11	S/4.2	
12	S/18.1	
13	S375/16	
14	S385/16	
15	S376/17	
16	S386/17	
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S47401/2.1	
20	S/4.3	
21	S/4.4	
22	S/18.2	
23	S282/4.1	
24	S473/4.1	
25	S/4.5	
26	S/4.6	
27	S211/1.1	
28	S211/1.2	
29	S28205/18	
30	S47305/18	

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	

1	2	3
11	5111	
12	5112	
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	

Раздел III¹. 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	
6	5206	
7	5207	
8	5208	
9	5209	
10	5210	
11	5211	
12	5212	
13	5213	

1	2	3
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	

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

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	D/20		
20	D/21		
21	D/22		
22	D/23		
23	D/24		
24	D/25		
25	D/26		
26	D/27		
27	D/28		
28	D/29		
29	D/30		

1	2	3	4
30	D/31		
31	D/37		
32	D/38		
33	D/39		
34	D/40		
35	IL/1		
36	IL/2		
37	IL/3		
38	IL/4		
39	IL/5		
40	IL/6		
41	IL/7		
42	IL/8		
43	IL/9		
44	IL/10		
45	IL/11		
46	IL/12		
47	IA/1		
48	IA/2		
49	IA/3		
50	IA/4		
51	IA/5		
52	IA/6		
53	IA/7		
54	IA/8		
55	IA/9		
56	IA/10		
57	IA/11		
58	DS/1		
59	DS/2		
60	DS/3		
61	DS/4		

Раздел V. Расшифровки, используемые при расчете размера резервируемых обязательств
небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария

тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)
1	2	3	4
1	CD1		
2	CD2		
3	CD3		

Руководитель (Ф.И.О.¹)Главный бухгалтер (Ф.И.О.¹)Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ ____ Г.

¹ Отчество — при наличии.

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

1. Отчетность по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” (далее — Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты), за исключением кредитных организаций, имеющих подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 20 триллионов рублей (здесь и далее в настоящем Указании — крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений), — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

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

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, III и IV Отчета за месяц, разделы II и III¹ Отчета — за квартал.

Раздел V Отчета составляют небанковские кредитные организации, которым присвоен статус центрального депозитария, за месяц начиная с отчетности за октябрь 2021 года.

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 (публикуемая форма)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	A10609/28	Балансовый счет № 10609 в части отложенного налогового актива по переоценке основных средств и нематериальных активов
3	A10610/28	Балансовый счет № 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств и нематериальных активов
4	A20321/3.1	Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498 (далее — Положение Банка России № 611-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах “НОСТРО” и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	
7	A30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России

1	2	3
8	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, и начисленных процентных доходов по ней
9	A47427/3	Балансовый счет № 47427 в части начисленных процентных доходов по корреспондентским счетам "НОСТРО" и иным счетам, используемым для межбанковских расчетов (за вычетом резервов на возможные потери)
10	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
11	A50505/6.1	
12	A50507/4	
13	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
14	A505/4	Разность остатков на балансовых счетах № 50508 и № 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	A505/6.2	Разность остатков на балансовых счетах № 50508 и № 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
16	A50427/22	Балансовый счет № 50427 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799
17	A60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
18	A60302/9	Балансовый счет № 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль
19	A/3.2	Балансовые счета № 20317 и № 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
20	A/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
21	A/3.4	Балансовые счета № 30422 и № 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
22	A/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
23	A/3.6	Разность остатков на балансовых счетах № 30242 и № 30243 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30226, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах "НОСТРО" и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов

1	2	3
24	А/4.1	<p>Корректировка резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности (далее — ссудная задолженность) и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки</p>
25	А/5.2	<p>Балансовые счета №№ 20321, 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 от 28 июня 2017 года № 590-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077 (далее — Положение Банка России № 590-П), Положением Банка России № 611-П и Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П), с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения</p>
26	А/5.3	<p>Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312, 60323 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов), и начисленных процентных доходов по ним.</p> <p>Балансовые счета № 47404, 47423, 60312, 60323 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, и начисленных процентных доходов по ним</p>
27	А/5.4	<p>Балансовый счет № 47407 в части обязательств кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)</p>
28	А/5.5	<p>Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки</p>
29	А/5.5.1	<p>Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки</p>
30	А/5.5.2	<p>Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентных доходов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки</p>
31	А/5.6	<p>Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317—20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47817—47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)</p>

1	2	3
32	A/5.7	Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317—20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47817, 47818—47835, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
33	A/5.8	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентных доходов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47425, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
34	A474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442, № 47813 и № 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
35	A474/5.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
36	A474/5.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
37	A474/5.12	Разность остатков на балансовых счетах № 47443 и № 47441, № 47816 и № 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
38	A474/5.13	Разность остатков на балансовых счетах № 47447 и № 47452, № 47807 и № 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
39	A474/5.14	Разность остатков на балансовых счетах № 47447 и № 47452, № 47807 и № 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
40	A474/6.3	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
41	A474/16.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств кредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости
42	A474/16.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
43	A474/16.3	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
44	A474/16.3.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по амортизированной стоимости
45	A474/16.4	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
46	A474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости
47	A474/16.5.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемым по амортизированной стоимости

1	2	3
48	A474/16.6	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным средствам кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
49	A474/16.6.1	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
50	A474/16.10	Разность остатков на балансовых счетах № 47426 и № 47469 в части процентов по привлеченным кредитам, депозитам и прочим средствам Центрального банка Российской Федерации
51	A474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах № 47445 и № 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Центрального банка Российской Федерации
52	A474/16.12	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц, оцениваемым по амортизированной стоимости
53	A474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47411 и № 47468 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
54	A474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47453 и № 47459 в части переоценки привлеченных средств физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
55	A474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах № 47440 и № 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
56	A474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах № 47446 и № 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
57	A474/19	Разность остатков на балансовых счетах № 47465 и № 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии
58	A/9.2	Балансовые счета №№ 20321, 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
59	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 20321, 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
60	A/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
61	A/13.1	Балансовые счета № 408 и № 421 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345 "Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады" (далее — отчетность по форме 0409345)
62	A/13.2	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
63	A/13.2.1	Балансовые счета № 522 и № 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
64	A/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
65	A/13.3	Балансовые счета №№ 32401, 32402, 458 (кроме №№ 45818, 45820, 45821) в части требований по прочим доходам, включая комиссии за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
66	A/16.7	Балансовые счета №№ 313—318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
67	A/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

1	2	3
68	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608—47611 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
69	A/18.4	Балансовые счета №№ 520—524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
70	A/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах
(публикуемая форма)

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	S155/16	Символы 15501—15508 отчетности по форме 0409102 “Отчет о финансовых результатах кредитной организации” (далее — отчетность по форме 0409102) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S175/16	Символы 17501—17508 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
3	S156/17	Символы 15601—15608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
4	S176/17	Символы 17601—17608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
5	S256/6	Символы 25611—25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
6	S256/8	Символы 25611—25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
7	S27801/1.1	Символ 27801 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
8	S278/1.2	Символы 27802—27804 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
9	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
10	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
11	S/4.2	Символы 155, 156, 175, 176 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 вложениям в ценные бумаги
12	S/18.1	Символы 15116, 15117, 15119, 15120, 15214, 15216, 15303, 15403, 15506—15508, 15606—15608, 15707, 15708 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон

1	2	3
13	S375/16	Символы 37501—37508 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
14	S385/16	Символы 38501—38508 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
15	S376/17	Символы 37601—37608 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S386/17	Символы 38601—38608 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символы 45611—45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	S456/8	Символы 45611—45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
19	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
20	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
21	S/4.4	Символы 375, 376, 385, 386 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
22	S/18.2	Символы 37116, 37117, 37119, 37120, 37214, 37216, 37303, 37403, 37506—37508, 37606—37608, 37707, 37708 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
23	S282/4.1	Символы 28204, 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
24	S473/4.1	Символы 47304, 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
25	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
26	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
27	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215—21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)

1	2	3
28	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)
29	S28205/18	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии
30	S47305/18	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части корректировки стоимости банковской гарантии

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 №№ 20319, 20320, 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 №№ 20319, 20320, 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 по финансовым активам и обязательствам
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 от 29 июля 2018 года № 263-ФЗ “О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 31, ст. 4852) (далее – Федеральный закон № 263-ФЗ) 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, корректировок резервов на возможные потери до величины оценочных резервов, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы (расходы) по финансовым активам и обязательствам

1	2	3
11	5111	Балансовый счет № 70606 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 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 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 по финансовым активам и обязательствам
14	5114	Балансовый счет № 70602 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов, в отношении которых 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, в отношении которых 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
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 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 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 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, в отношении которых 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
21	5121	Балансовый счет № 70707 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов, в отношении которых 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

1	2	3
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 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 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, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным финансовым активам и обязательствам, а также 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 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 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) 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 от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным финансовым активам и обязательствам
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 от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным финансовым активам и обязательствам

1	2	3
33	6501	Балансовые счета №№ 20321, 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 №№ 20321, 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 №№ 20321, 47425, 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 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

Раздел III¹. 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

1	2	3
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, 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 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 от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств, 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
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231 и 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 от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств
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

1	2	3
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 стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	6338	Символы 21101—21117, 21202, 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)

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

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309—42315 в части обязательств по обратной поставке физическим лицам — резидентам ценных бумаг по договорам репо и займа
2	D/0.1	Балансовые счета №№ 42309—42315 в части обязательств по возврату физическим лицам — резидентам денежных средств по договорам репо и займа
3	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по обратной поставке кредитной организации — резиденту ценных бумаг по договорам репо и займа
4	D/1.1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации — резиденту денежных средств по договорам репо и займа
5	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609—42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам ценных бумаг по договорам репо и займа
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609—42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам денежных средств по договорам репо и займа
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям (кроме Банка России и кредитных организаций) ценных бумаг по договорам репо и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям (кроме Банка России и кредитных организаций) денежных средств по договорам репо и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности, ценных бумаг по договорам репо и займа
10	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности, денежных средств по договорам репо и займа
11	D/7	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/7.1	Балансовые счета № 438 и № 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам репо и займа
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)

1	2	3
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Банка России
19	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
20	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
21	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
22	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций
23	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов
24	D/25	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются физические лица — резиденты
25	D/26	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются нефинансовые организации
26	D/27	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются финансовые организации (кроме Банка России и кредитных организаций)
27	D/28	Балансовые счета № 40914 и № 40915 в части средств физических лиц — резидентов и индивидуальных предпринимателей
28	D/29	Балансовый счет № 40915 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовый счет № 40915 в части средств финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
30	D/31	Балансовые счета № 40914 и № 40915 в части средств нерезидентов
31	D/37	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов — физических лиц (резидентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами
32	D/38	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов — нефинансовых организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
33	D/39	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов — финансовых организаций, кроме кредитных организаций, по брокерским операциям с ценными бумагами и прочими финансовыми активами
34	D/40	Балансовый счет № 40102 в части средств на лицевых счетах территориальных органов федерального казначейства
35	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — нерезидентам
36	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
37	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
38	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям — резидентам
39	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов органам государственного управления
40	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
41	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
42	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
43	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
44	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности
45	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
46	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — индивидуальным предпринимателям
47	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
48	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России

1	2	3
49	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
50	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
51	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
52	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
53	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в государственной собственности
54	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
55	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
56	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
57	IA/11	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от органов государственного управления
58	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами (кроме Банка России и кредитных организаций) по выпущенным депозитным сертификатам
59	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
60	DS/3	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
61	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

Раздел V. Расшифровки, используемые при расчете размера резервируемых обязательств небанковских кредитных организаций, которым присвоен статус центрального депозитария

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
1	CD1	Средняя арифметическая величина остатков на балансовом счете № 30603 по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, за календарный месяц
2	CD2	Средняя арифметическая величина остатков на балансовом счете № 30604 по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария, за календарный месяц
3	CD3	Сумма остатков на лицевых счетах балансовых счетов №№ 30411, 30414, 30415 по учету обязательств перед кредитными организациями

4. Кредитные организации представляют разделы I, III и V Отчета на внутримесячные даты, разделы II и III¹ Отчета – на внутриквартальные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

5. В случае выявления фактов представления недостоверных данных, содержащихся в разделе IV Отчета, исправление производится посредством повторного представления только указанного раздела.

6. Средства в иностранной валюте отражаются в графе 4 раздела IV и графе 4 раздела V Отчета в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790).”.

Приложение 6
к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 1¹. Информация об активах, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков

Номер строки	Состав активов	Сумма требования				Просроченная задолженность				Величина кредитного требования, подверженного риску дефолта				Резерв на возможные потери					Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки					
		всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)			до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	свыше 180 дней	всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)			расчетная величина ОКП	расчетная величина ОКП с учетом обеспечения	фактически сформированный								
			до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%						100%	до 4%	от 4 до 25%			от 25 до 100%	100%	итого		до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего, в том числе:																							
1.1	возобновляемые розничные кредитные требования																							
1.2	требования, обеспеченные залогом жилого помещения																							
1.3	прочие требования																							
1.3.1	в том числе к субъектам малого предпринимательства																							
1.4	требования по получению процентных доходов по требованиям к розничным заемщикам																							

Приложение 7

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 5. Данные об объеме привлеченных денежных средств по договорам вклада с физическими лицами, по которым осуществляется расчет максимальной доходности

Виды вкладов	Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами		
	в рублях (общая сумма, тыс. руб.)	в долларах США (общая сумма, тыс. долларов США)	в евро (общая сумма, тыс. евро)
1	2	3	4
1. До востребования			
2. На срок до 90 дней			
3. На срок от 91 до 180 дней			
4. На срок от 181 дня до 1 года			
5. На срок свыше 1 года			
6. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию			
7. Вклады, удостоверенные сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию			

Приложение 8

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

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

по состоянию на “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

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

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	

1	2	3
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
100.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	

1	2	3
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявления о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленных кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.7.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.8.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	

1	2	3
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому является нерезидент (нерезиденты)	
103.5	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам и финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	

1	2	3
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	

1	2	3
200.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	

1	2	3
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам и финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	
201.7	Вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков (далее — СПУ ГСЗБ), всего, в том числе:	
201.7.1	несущественные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	
201.7.2	существенные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	
201.8	Промежуточный итог	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно не используемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий):	
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	
203	Дополнительный капитал, итог	

Раздел “Справочно”

1. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, отчужденных по сделкам репо, _____ тыс. руб.
2. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, приобретенных по сделкам репо, _____ тыс. руб.
3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строкам 100.5, и (или) 101.8, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года:
 - 3.1. реализованный _____ тыс. руб.;
 - 3.2. нереализованный _____ тыс. руб.
4. Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), отраженные по строкам 103.3, и (или) 103.4, и (или) 200.7, в том числе:
 - 4.1. суммы субординированных кредитов (депозитов, займов), кредиторами по которым являются юридические лица — нерезиденты:
 - 4.1.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;
 - 4.1.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.;
 - 4.2. суммы субординированных кредитов (депозитов, займов), кредитором по которым является государственная корпорация развития “ВЭБ.РФ”:
 - 4.2.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;
 - 4.2.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.;
 - 4.3. суммы субординированных кредитов (депозитов, займов), кредиторами по которым являются юридические лица — резиденты (за исключением кредитных организаций, Банка России, государственной корпорации развития “ВЭБ.РФ”, государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” и инвесторов, не являющихся кредитными организациями, в рамках реализации участия в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2021, № 27, ст. 5181):
 - 4.3.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;
 - 4.3.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.;
 - 4.4. суммы субординированных облигационных займов:
 - 4.4.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;
 - 4.4.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.
5. Доходы, не признаваемые источником базового капитала:
 - 5.1. доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (например, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее — управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, _____ тыс. руб.;
 - 5.2. доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, _____ тыс. руб.;
 - 5.3. доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа _____ тыс. руб.;
 - 5.4. величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, _____ тыс. руб.
6. Доходы, не признаваемые источником дополнительного капитала:
 - 6.1. доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, _____ тыс. руб.;
 - 6.2. доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, _____ тыс. руб.;
 - 6.3. доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа _____ тыс. руб.;
 - 6.4. величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, _____ тыс. руб.

7. Остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой:

7.1. не включенные в расчет базового капитала _____ тыс. руб.;

7.2. не включенные в расчет дополнительного капитала _____ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ ____ г.

¹ Отчество — при наличии.

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

1. Отчетность по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” (далее — Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П “О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064, 30 сентября 2019 года № 56084, 30 июля 2020 года № 59121 (далее — Положение Банка России № 646-П), с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 646-П или иной алгоритм, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1
100	Источники базового капитала:	Сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	2.1.1, 8.1
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	2.1.1, 8.1
100.1.3	сформированный долями	2.1.2
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	2.1.3, 8.1
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	2.1.3, 8.1
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7, 7
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.7 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” ¹), 7.1
100.5.1.1	Положением 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” ² (далее — Положение Банка России № 590-П)	2.1.7, 7.1

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2018, № 18, ст. 2557; 2021, № 1, ст. 18.

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077.

1	2	3
100.5.1.2	Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери” ¹ (далее — Положение Банка России № 611-П)	2.1.7, 7.1
100.5.1.3	Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У “О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон” ² (далее — Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.1
100.5.1.4	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” ³ (далее — Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.1
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
100.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.7
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8, 7.1
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.8 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”), 7.1
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.1
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.1
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.8
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	Сумма строк 101.1—101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10—101.12
101.1	Нематериальные активы	2.2.1
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	2.2.4
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	2.2.4.1
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	2.2.4.2

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498.

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799.

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707.

1	2	3
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.5
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.2.6
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявления о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" ¹ (далее — Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленных кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	2.2.6.1
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ ²	2.2.6.2
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7, 7.1
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.7 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", 7.1
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.1
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.1
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
101.7.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.7
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8, 7
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.8 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", 7.1
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.1
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.1

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; 2020, № 31, ст. 5011.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; 2016, № 1, ст. 11.

1	2	3
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
101.8.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.8
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций — нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.2.11
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.12
102	Базовый капитал, итого	Строка 100 минус строка 101
103	Источники добавочного капитала:	Сумма строк 103.1—103.4
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций	2.3.1
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.1
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому является нерезидент (нерезиденты)	2.3.4
103.5	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	Сумма строк 104.1—104.3, 104.4, 104.5, 104.6
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	2.4.1
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	2.4.2
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.1
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.2
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам и финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4

1	2	3
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	2.4.4.1
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	2.4.4.2
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.4.6
105	Добавочный капитал, итого	Строка 103 минус строка 104
106	Основной капитал, итого	Строка 102 плюс строка 105
200	Источники дополнительного капитала:	Сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8, 200.9
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.1
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	3.1.4, 8.1
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	3.1.4, 8.1
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	3.1.5
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6, 7
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.6 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”), 7.1
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.1
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.1
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
200.5.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.6

1	2	3
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7, 7.1
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.7 (в соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”), 7.1
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.1
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.1
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
200.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.7
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	3.1.8
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	3.1.8.1
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.1
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	3.1.9
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	3.1.10
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	Сумма строк 201.1—201.3, 201.4, 201.5—201.7
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	3.2.1
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.2.2
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.1
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.2
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям — резидентам и финансовым организациям — нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4

1	2	3
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	3.2.4.1
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям — нерезидентам	3.2.4.2
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	3.2.5
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	3.2.6
201.7	Вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ, всего, в том числе:	3.2.7
201.7.1	несущественные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	3.2.7.1
201.7.2	существенные вложения кредитной организации в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ	3.2.7.2
201.8	Промежуточный итог	Разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201—201.3, 201.4, 201.5—201.7
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	Сумма строк 202.1—202.3
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	4.2.1
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно не используемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий):	4.2.2
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	4.2.2
203	Дополнительный капитал, итого	Строка 200 минус сумма строк 201 и 202

2. В строках 100.1.2.1 и 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

3. Отражаемая в строке 103.3 Отчета величина субординированного займа с дополнительными условиями и отражаемая в строке 200.7.2 Отчета величина субординированных кредитов (депозитов, займов (облигационных займов), не удовлетворяющих условиям Положения Банка России № 646-П, привлеченных (размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемые в расчет собственных средств (капитала), отражаются в соответствии с подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

4. В пункте 1 раздела “Справочно” Отчета указывается совокупный объем отчужденных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 2 раздела “Справочно” Отчета указывается совокупный объем приобретенных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций в случаях, если продавец по сделке репо не является кредитной организацией либо если продавец по сделке репо — кредитная организация не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

В подпунктах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 пункта 4 раздела “Справочно” Отчета указываются суммы субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), отраженных по строке 103.3, и (или) 103.4, и (или) 200.7 Отчета, в разрезе кредиторов и видов валют (валюта Российской Федерации, иностранная валюта в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона

“О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), учитываемых на балансовых счетах, указанных в пункте 2.1 Положения Банка России от 11 января 2021 года № 753-П “Об обязательных резервах кредитных организаций”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2021 года № 63663.

В подпунктах 5.1—5.4 пункта 5 и подпунктах 6.1—6.4 пункта 6 раздела “Справочно” Отчета отражаются доходы, не признаваемые источниками базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев седьмого—девятого, пятнадцатого и шестнадцатого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.

В подпунктах 7.1 и 7.2 пункта 7 раздела “Справочно” Отчета отражаются не включенные в расчет базового и (или) дополнительного капитала в соответствии с требованиями абзацев восемнадцатого — двадцать пятого, двадцать седьмого и двадцать восьмого подпункта 2.1.7 пункта 2 Положения Банка России № 646-П остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также отложенными налоговыми активами и (или) отложенными налоговыми обязательствами, возникающими в связи с данными корректировками, переоценкой.

5. В случае если в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации вносятся уточнения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 646-П, кредитная организация представляет пояснительную записку с изложением указанных уточнений на соответствующую отчетную дату.

6. Отчет представляется в Банк России кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации):

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

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

7. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требованиях срок. Подпункты 5.1—5.4 пункта 5, подпункты 6.1—6.4 пункта 6, а также подпункты 7.1 и 7.2 пункта 7 раздела “Справочно” Отчета на внутримесячные даты не заполняются.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.2	в рамках Федерального закона 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)															
3.3	в рамках Федерального закона 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)															
3.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации															
3.5	в рамках Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ “О водоснабжении и водоотведении” (далее — Федеральный закон № 416-ФЗ)															
3.6	в рамках Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ “Об электроэнергетике” (далее — Федеральный закон № 35-ФЗ)															
3.7	в рамках Федерального закона от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ “О газоснабжении в Российской Федерации” (далее — Федеральный закон № 69-ФЗ)															
3.8	в рамках Федерального закона от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ “О теплоснабжении” (далее — Федеральный закон № 190-ФЗ)															
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), в том числе:	X														
6.1	со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1)	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 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)	X														
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														

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077.

Раздел 1¹. Условные обязательства кредитного характера, оцениваемые в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков

Номер строки	Наименование инструмента	Количество	Сумма условного обязательства, тыс. руб.				Величина условного обязательства, подверженного риску дефолта, тыс. руб.				Резерв на возможные потери, тыс. руб.						Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.			
			всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)			всего	вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения)			расчетная величина ОКП	расчетная величина ОКП с учетом обеспечения	фактически сформированный							
				до 4%	от 4 до 25%	от 25 до 100%		100%	до 4%	от 4 до 25%			от 25 до 100%	100%	итого	до 4%		от 4 до 25%	от 25 до 100%	100%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	X																		
1.1	со сроком более 1 года	X																		
2	Выданные банковские гарантии, всего, в том числе:																			
2.1	со сроком более 1 года																			
2.2	в рамках Федерального закона № 44-ФЗ																			
2.3	в рамках Федерального закона № 289-ФЗ																			
2.4	в рамках Налогового кодекса Российской Федерации																			
2.5	в рамках Федерального закона № 416-ФЗ																			
2.6	в рамках Федерального закона № 35-ФЗ																			
2.7	в рамках Федерального закона № 69-ФЗ																			
2.8	в рамках Федерального закона № 190-ФЗ																			
3	Обязательства по предоставлению денежных средств по договору овердрафта	X																		
4	Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3), в том числе:	X																		
4.1	со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1)	X																		

Раздел 2. Производные финансовые инструменты

тыс. руб.

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

Раздел “Справочно”

Ценные бумаги, принятые в обеспечение по размещенным средствам и полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями

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

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ ____ г.

¹ Отчество — при наличии.

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

1. Отчетность по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” (далее — Отчет) содержит:

информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498 (далее — Положение Банка России № 611-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери;

информацию 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 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2020 года № 61368 (далее — Положение Банка России № 730-П);

информацию о производных финансовых инструментах, определяемых в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2020, № 31, ст. 5065), 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445, 6 декабря 2013 года № 30553, 18 декабря 2015 года № 40165, 8 декабря 2017 года № 49187 (далее — Положение Банка России № 372-П) (далее при совместном упоминании — производные финансовые инструменты);

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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707 (далее — Указание Банка России № 2732-У).

2. В разделе 1 Отчета (далее — раздел 1) отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с пунктом 1 приложения 2 или пунктом 1 приложения 11 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 21 сентября 2021 года № 65078.

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. Указанная информация отражается в разделе 1¹ Отчета (далее — раздел 1¹).

2.1. В графах 4—9 раздела 1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П.

В графе 3 строки 3 раздела 1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

2.2. В графах 5—9 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с учетом вероятности потерь, в графах 10—16 — величины расчетного

резерва, скорректированного на сумму представленного кредитной организацией обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 611-П.

2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 и строкам 1.1, 2.1, 4.1 раздела 1¹ отражаются условные обязательства кредитного характера, до срока исполнения которых осталось более 1 года.

Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше 1 года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.

2.4. По строкам 7—7.7 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 611-П, с разбивкой по видам портфелей.

В случае если у кредитной организации имеются иные, отличные от отраженных в графе 2 строк 7.1—7.3 раздела 1 условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели, они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.4.1, 7.4.2 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в однородный портфель.

2.5. По строкам 3.2—3.8, 7.2—7.2.7 раздела 1 и строкам 2.2—2.8 раздела 1¹ отражаются обязательства кредитной организации по поручительствам и выданным банковским гарантиям в рамках:

Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ “О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2021, № 27, ст. 5188) (строки 3.2, 7.2.1 раздела 1 и строка 2.2 раздела 1¹);

Федерального закона от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ “О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082; 2021, № 27, ст. 5180) (строки 3.3, 7.2.2 раздела 1 и строка 2.3 раздела 1¹);

Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 27, ст. 5137) (строки 3.4, 7.2.3 раздела 1 и строка 2.4 раздела 1¹);

Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ “О водоснабжении и водоотведении” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7358; 2021, № 27, ст. 5180) (строки 3.5, 7.2.4 раздела 1 и строка 2.5 раздела 1¹);

Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ “Об электроэнергетике” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 13, ст. 1177; 2021, № 24, ст. 4188) (строки 3.6, 7.2.5 раздела 1 и строка 2.6 раздела 1¹);

Федерального закона от 31 марта 1999 года № 69-ФЗ “О газоснабжении в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 14, ст. 1667; 2021, № 24, ст. 4202) (строки 3.7, 7.2.6 раздела 1 и строка 2.7 раздела 1¹);

Федерального закона от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ “О теплоснабжении” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4159; 2021, № 27, ст. 5180) (строки 3.8, 7.2.7 раздела 1 и строка 2.8 раздела 1¹).

2.6. В графе 17 раздела 1 и графе 21 раздела 1¹ отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств.

Сумма корректировки, увеличивающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается со знаком “плюс”, сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, — со знаком “минус”.

2.7. Раздел 1¹ заполняется кредитными организациями, оценивающими условные обязательства кредитного характера в целях формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 730-П.

В целях заполнения раздела 1¹ в условные обязательства кредитного характера включаются обязательства кредитной организации перед контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России № 730-П.

В графе 3 строки 2 раздела 1¹ отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

В графах 4—8 раздела 1¹ Отчета условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, учтенной на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

В графах 5—8, 10—13, 17—20 раздела 1¹ информация приводится исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П.

В графе 14 раздела 1¹ отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее — ОКП), рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.

В графе 15 раздела 1¹ отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:

для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России № 730-П;

для кредитных требований, по которым произошел дефолт, — в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России № 730-П.

В графах 16—20 раздела 1¹ отражаются величины фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 730-П.

3. В разделе 2 Отчета (далее — раздел 2) отражается информация о производных финансовых инструментах. Информация о договорах, являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.

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

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

3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 указываются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по договорам, являющимся производными финансовыми инструментами, по данным внебалансового учета на отчетную дату.

По валютным свопам, товарным свопам, свопам на ценные бумаги, свопам на драгоценные металлы информация приводится только по второй (срочной) части сделки.

По процентным, валютно-процентным, товарным свопам и свопам на драгоценные металлы требование отражает покупатель (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство — продавец свопа в номинальной сумме, установленной условиями договора.

По процентным и валютно-процентным свопам, заключенным с условием обоюдных выплат по фиксированной ставке или по плавающей ставке, указываются требования к контрагенту в номинальной сумме.

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

4. В разделе “Справочно” приводится информация о ценных бумагах, которые приняты в обеспечение по размещенным средствам и получены по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, и которые являются элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России № 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:

в графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;

в графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

в графе 4 в отношении депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности. Для корреспондентов-нерезидентов графа 4 не заполняется;

в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, права на которые учитываются депозитарием;

в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;

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

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

Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

5. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией 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 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России в следующие сроки:

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

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

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

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

Приложение 10

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел III. Сведения о держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией, и совершенных ими операциях

Подраздел III.1. Перечень держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Категория держателя КЭСП для перевода ЭДС	ИНН	Цифровой код страны держателя КЭСП для перевода ЭДС по ОКСМ	Адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”
1	2	3	4	5

Подраздел III.2. Дополнительные сведения о юридических лицах — держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	ОГРН	Полное наименование	Сокращенное наименование	Отношение к резидентству	КИО	TIN	LEI	NUM
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел III.3. Дополнительные сведения об индивидуальных предпринимателях и лицах, занимающихся частной практикой, — держателях корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	ОГРНИП	Фамилия	Имя	Отчество (при наличии)
1	2	3	4	5

Подраздел III.4. Сведения об остатках электронных денежных средств держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Остаток ЭДС	
	на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3

Подраздел III.5. Сведения об операциях по переводу электронных денежных средств, совершенных держателями корпоративных электронных средств платежа, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС	Код типа операции	Категория отправителя ЭДС	Категория получателя ЭДС	Отношение отправителя ЭДС / получателя ЭДС к резидентству	Количество, единиц	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Приложение 11
к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

**СВЕДЕНИЯ О ТОЧКАХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЛАТЕЖНЫХ УСЛУГ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ
И БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)**

по состоянию на “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409260

Квартальная

Раздел 1. Сведения о банкоматах кредитной организации

Номер строки	Тип банкомата	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата						Виды валют		Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Наличие функции рециркуляции	Код платежной системы	Адаптация под нужды людей с инвалидностью	Модель банкомата	Тип валидатора	Программное обеспечение валидатора
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	признак места установки	широта	долгота	валюты выдачи наличных	валюты приема наличных								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Раздел 2. Сведения о терминалах кредитной организации

Номер строки	Тип терминала	Виды совершаемых операций	Место нахождения терминала				Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Код платежной системы	Адаптация под нужды людей с инвалидностью	
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	широта					долгота
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 3. Сведения о банкоматах (кассах) банковских платежных агентов (субагентов)

Номер строки	Тип банкомата (кассы)	Виды совершаемых операций	Место нахождения банкомата (кассы)				Использование бесконтактных технологий	Использование QR-кодов	Банковский платежный агент (субагент)						Использование платежных карт	Адаптация под нужды людей с инвалидностью	
			код по ОКТМО	адрес	место установки (уточняющая информация)	признак места установки			широта	долгота	признак банковского платежного агента (субагента)	ОГРН	ОГРНИП	ИНН			наименование (Ф.И.О.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Руководитель (Ф.И.О.¹)Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“__” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409260 “Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)”

1. Отчетность по форме 0409260 “Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)” (далее — Отчет) составляется с целью получения Банком России сведений об устройствах кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов), доступных потребителям для получения платежных услуг.

2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты.

3. В разделе 1 Отчета (далее — раздел 1) указываются сведения о банкоматах, находящихся в собственности или пользовании кредитной организации (далее — банкоматы), посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

выдачу наличных денежных средств;

прием наличных денежных средств;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг);

безналичные операции, не связанные с оплатой товаров (работ, услуг).

В раздел 1 также включаются сведения о банкоматах, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять указанные в настоящем пункте операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).

В случае если по одному адресу расположено несколько банкоматов, сведения о каждом из них отражаются в разделе 1 отдельной строкой.

3.1. В графе 2 раздела 1 указывается буквенный код типа банкомата:

БК — банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи и (или) приема наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат может быть также оснащен другими функциями (например, функцией приема наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов), функцией, позволяющей совершать безналичные операции, включая оплату товаров (работ, услуг), с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов);

БП — банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат не может быть оснащен другими функциями (например, функцией выдачи (приема) наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов).

3.2. В графе 3 раздела 1 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата:

НВ — выдача наличных денежных средств;

НО — прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг);

НП — прием наличных денежных средств в целях, не связанных с оплатой товаров (работ, услуг) (например, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств);

НЮ — прием наличных денежных средств в целях зачисления на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей;

БО — безналичные операции по оплате товаров (работ, услуг);

БП — прочие безналичные операции.

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата, коды операций указываются в графе 3 раздела 1 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.3. В графах 4—9 раздела 1 указываются сведения о месте нахождения банкомата.

3.3.1. В графах 4, 5 раздела 1 в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО), действующим на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, указываются:

в графе 4 — цифровой код места нахождения банкомата (11 знаков), (например, Астраханская область, Красноярский муниципальный район, Красноярский сельсовет, с. Черемуха — 12630436136; Новосибирская область, г. Новосибирск — 50701000001). Для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями (г. Москва — 45000000000, г. Санкт-Петербург — 40000000000, г. Севастополь — 67000000000);

в графе 5 — адрес места нахождения банкомата. При этом допускается указывать как полное, так и сокращенное наименование адресообразующих элементов в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н “Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649, 10 июля 2019 года № 55197, 16 апреля 2020 года № 58121. Адрес должен содержать следующие адресообразующие элементы:

тип и наименование субъекта Российской Федерации (например, Ленинградская область или Ленинградская обл.; Республика Татарстан или Респ. Татарстан; Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ или Тюменская обл., Ханты-Мансийский а.окр.). Для города федерального значения — субъекта Российской Федерации также указываются тип и наименование входящего в состав внутригородской территории (внутригородского муниципального образования) города федерального значения городского округа (например, г. Москва, городской округ Троицк) или населенного пункта (например, г. Москва, п. Восточный; г. Санкт-Петербург, г. Павловск; г. Севастополь, г. Инкерман);

тип и наименование муниципального района, или муниципального округа, или городского округа, или городского округа с внутригородским делением (например, муниципальный район Егорьевский или м.р-н Егорьевский; городской округ Жуковский или г.о. Жуковский). Для городов федерального значения — субъектов Российской Федерации этот адресообразующий элемент не указывается;

тип и наименование городского поселения или сельского поселения (например, сельское поселение Раменское или с.п. Раменское, городское поселение Абинское или г.п. Абинское, Никольский сельсовет или Никольский с/с);

тип и наименование населенного пункта (например, город Владимир или г. Владимир; хутор Подольский или х. Подольский; железнодорожная станция Воздвиженская или ж/д ст. Воздвиженская). Для городов федерального значения — субъектов Российской Федерации этот адресообразующий элемент не указывается;

тип и наименование элемента планировочной структуры (например, территория СНТ “Росинка” или тер. СНТ “Росинка”; остров Русский или ост-в Русский);

тип и наименование элемента улично-дорожной сети (например, улица Строителей или ул. Строителей; Варшавское шоссе или Варшавское ш.; 450 километр автодороги М-1 или 450 км а/д М-1);

тип и наименование идентификационного элемента объекта адресации (дом 5 или д. 5; строение 1 или стр. 1, квартира 2 или кв. 2).

Адресообразующие элементы, перечисленные в абзацах шестом—десятом настоящего подпункта, не указываются в графе 5 раздела 1 в случае их отсутствия в адресе.

Пример 1. Банкомат находится за пределами населенного пункта (например, по адресу: Смоленская обл., Краснинский м.р-н, 450 км а/д М-1 “Беларусь”, АЗС 101). В этом случае в графе 5 раздела 1 указываются субъект Российской Федерации (Смоленская обл.), муниципальный район (Краснинский м.р-н) и элемент улично-дорожной сети (450 км а/д М-1 Беларусь); остальные адресообразующие элементы не указываются. При этом в графе 6 раздела 1 приводится уточняющая информация о месте нахождения банкомата (например, АЗС 101).

Пример 2. Банкомат находится по адресу: Смоленская обл., Краснинский м.р-н, Александровский сельсовет, село Вредихино, дом 2. В этом случае в графе 5 раздела 1 указываются субъект Российской Федерации (Смоленская обл.), муниципальный район (Краснинский м.р-н), сельское поселение (Александровский сельсовет), населенный пункт (село Вредихино), идентификационный элемент объекта адресации (дом 2); остальные адресообразующие элементы не указываются.

В графе 5 раздела 1 тип и наименование адресообразующих элементов разделяются пробелом, адресообразующие элементы указываются через символ “,” (запятая) без отступов (пробелов) (например, г. Санкт-Петербург, ул. Строителей, дом 5, кв. 17) в порядке, изложенном в абзацах четвертом—десятым настоящего подпункта.

3.3.2. В графе 6 раздела 1 при наличии приводится уточняющая информация о месте установки банкомата, позволяющая его идентифицировать (например, наименование магазина, в котором установлено устройство, номера этажа, подъезда). В случае отсутствия в адресе элемента улично-дорожной сети, номера дома, корпуса, квартиры, помещения графа 6 раздела 1 обязательна для заполнения.

3.3.3. В графе 7 раздела 1 указывается код признака места установки банкомата:

1 — банкомат находится в помещении кредитной организации в открытом доступе;

2 — банкомат находится в помещении кредитной организации и доступ к нему ограничен из-за временных и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату);

3 — банкомат находится вне помещений кредитной организации в открытом доступе;

4 — банкомат находится вне помещений кредитной организации и доступ к нему ограничен из-за временных и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату).

3.3.4. В графах 8, 9 раздела 1 указываются географические координаты места нахождения банкомата в градусах и минутах северной широты и в градусах и минутах восточной долготы соответственно.

Название используемой системы координат (например, Всемирная система геодезических параметров Земли 1984 года (World Geodetic System 1984 (WGS 84)) необходимо указать в пояснении к Отчету.

Графы 8, 9 раздела 1 могут не заполняться при отсутствии у кредитной организации информации о географических координатах места нахождения банкомата.

3.4. В графах 10, 11 раздела 1 указываются цифровые коды валют, используемых в банкомате при выдаче (приеме) наличных денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ). При наличии нескольких валют, используемых в банкомате, их коды отражаются в графах 10, 11 раздела 1 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.5. В графе 12 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности осуществления операций с использованием бесконтактных технологий:

1 — бесконтактные технологии используются;

2 — бесконтактные технологии не используются.

3.6. В графе 13 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности считывания QR-кодов (штрих-кодов) при совершении операций:

1 — QR-коды (штрих-коды) используются;

2 — QR-коды (штрих-коды) не используются.

3.7. В графе 14 раздела 1 указывается цифровой код функции, которой оснащен банкомат, в части возможности полистного вложения наличных денежных средств клиентом и выдачи принятых наличных денежных средств клиенту без обработки в кредитной организации или ее внутренних структурных подразделениях (функция рециркуляции банкнот):

1 — функция рециркуляции банкнот используется;

2 — функция рециркуляции банкнот не используется.

3.8. В графе 15 раздела 1 для банкоматов, в которых принимаются электронные средства платежа (в графе 2 раздела 1 указан код “БК”), в соответствии со справочной информацией о платежных системах с использованием электронных средств платежа указывается код платежной системы, с электронными средствами платежа которой можно осуществлять операции в банкомате.

В случае если в банкомате принимаются электронные средства платежа нескольких платежных систем, их коды указываются в графе 15 раздела 1 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Справочная информация о платежных системах с использованием электронных средств платежа направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.

3.9. В графе 16 раздела 1 указывается применяемый в банкомате тип адаптивного решения для людей с инвалидностью с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
00	Не имеет адаптивного решения
01	Наличие в банкомате аудиоразъема для наушников и опции по переходу в специальный режим работы для людей с нарушениями зрения при использовании аудиоразъема для наушников (работа с использованием клавиатуры банкомата, а не сенсорной экранной панели)
02	Местоположение банкомата на улице или в помещении позволяет людям, передвигающимся на инвалидных колясках, беспрепятственно добраться до него (в том числе при помощи пандуса в местах, где это необходимо)
03	Конструкция банкомата позволяет использовать его людям, передвигающимся на инвалидных колясках, в том числе дотянуться до щели приемного устройства, PIN-клавиатуры и окна выдачи купюр, или, если высота банкомата не позволяет использовать его людям, передвигающимся на инвалидных колясках, в том числе дотянуться до щели приемного устройства, PIN-клавиатуры и окна выдачи купюр, доступ непосредственно к банкомату обеспечен при помощи пандуса или подиума

При наличии нескольких типов адаптивного решения для людей с инвалидностью коды типов отражаются в графе 16 раздела 1 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

3.10. В графе 17 раздела 1 указывается модель банкомата (например, MoniMax 8600S).

3.11. В графе 18 раздела 1 указывается наименование блока детекции банкнот (например, VCU53-M).

3.12. В графе 19 раздела 1 указывается версия специализированного программного обеспечения блока детекции банкнот (например, V01.00.07).

3.13. 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.

4. В разделе 2 Отчета (далее — раздел 2) отражаются сведения о следующих терминалах, посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять операции, указанные в подпункте 4.2 настоящего пункта:

находящихся в собственности или пользовании кредитной организации независимо от того, осуществляет или не осуществляет данная кредитная организация расчеты по оплате товаров (услуг) с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспрошлинной торговли, на основании заключенных договоров;

находящихся в собственности или пользовании организации, не являющейся кредитной организацией (при этом расчеты по оплате товаров (услуг) с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспрошлинной торговли, осуществляет отчитывающаяся кредитная организация на основании заключенных договоров).

В случае если по одному адресу расположено несколько терминалов, сведения о каждом из них отражаются в разделе 2 отдельной строкой.

В раздел 2 включаются также сведения о терминалах, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).

В раздел 2 не включаются сведения о предназначенных для выдачи наличных денежных средств терминалах, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств кредитной организации.

В раздел 2 включаются сведения о терминалах, установленных в подразделении кредитной организации, предназначенных в том числе для приема платежных карт с целью оплаты товаров (услуг), предоставляемых организациями торговли (услуг), с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор эквайринга.

4.1. В графе 2 раздела 2 указывается буквенный код типа терминала:

С — электронное устройство, работающее в пределах помещения, в котором оно установлено, с применением как проводной, так и беспроводной технологии (стационарный электронный терминал);

М — электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — сеть “Интернет”), или абонентское устройство мобильной связи (включая смартфоны, планшеты), в том числе оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильный (переносной) электронный терминал);

И — механическое устройство, предназначенное для переноса оттиска рельефных реквизитов платежной карты на документ, составленный на бумажном носителе (импринтер);

Т — автоматическое устройство, посредством которого держатель платежных карт самостоятельно, без участия уполномоченного сотрудника кредитной организации, организации торговли (услуг) может совершать безналичные операции с использованием платежных карт, конструкция которого не предусматривает выдачу (прием) наличных денежных средств (терминал безналичной оплаты).

4.2. В графе 3 раздела 2 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием терминала:

БО — безналичные операции по оплате товаров (работ, услуг);

БП — прочие безналичные операции;

НВ — снятие наличных денежных средств со счета посредством их выдачи из кассы организации торговли (услуг);

НП — внесение наличных денежных средств на счет посредством их внесения в кассу организации торговли (услуг).

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием терминала, коды операций отражаются в графе 3 раздела 2 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

4.3. Графы 4—8 раздела 2 заполняются аналогично графам 4—6, 8, 9 раздела 1 в отношении места установки терминала.

В случае если терминал является мобильным (в графе 2 раздела 2 указан код “М”), в графах 4—8 раздела 2 указываются сведения о месте нахождения организации торговли (услуг), использующей его.

4.4. Графы 9, 10 раздела 2 заполняются аналогично графам 12, 13 раздела 1 в отношении кодов функций, которыми оснащены терминалы, если в графе 2 раздела 2 указан код “С”, “М” или “Т”.

Графы 9, 10 раздела 2 не заполняются для терминалов, у которых в графе 2 раздела 2 указан код “И”.

4.5. Графа 11 раздела 2 заполняется аналогично графе 15 раздела 1 в отношении терминалов.

4.6. Графа 12 раздела 2 заполняется аналогично графе 16 раздела 1 в отношении наличия адаптивного решения для людей с инвалидностью, используемого в терминале безналичной оплаты, если в графе 2 раздела 2 указан код “Т”. Для остальных типов терминалов графа 12 раздела 2 не заполняется.

4.7. Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют терминалы, направляют в Банк России сообщение следующего содержания: “По состоянию на отчетную дату у кредитной организации отсутствуют терминалы”. При этом раздел 2 не заполняется.

5. В разделе 3 Отчета (далее — раздел 3) указываются сведения о действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, кассах и банкоматах, находящихся в собственности или пользовании:

банковских платежных агентов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, есть действующий договор, предусмотренный частью 1 статьи 14 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538) (далее — Федеральный закон № 161-ФЗ);

банковских платежных субагентов, с которыми по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, есть действующий договор с банковским платежным агентом, привлеченным отчитывающейся кредитной организацией.

В раздел 3 Отчета включаются также сведения о банкоматах банковских платежных агентов (субагентов), указанных в настоящем пункте, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, в связи с ремонтом устройства, заменой чековой ленты, отсутствием электроэнергии).

В случае если по одному адресу установлено несколько банкоматов (касс), сведения о каждом (каждой) из них отражаются в разделе 3 отдельной строкой.

5.1. В графе 2 раздела 3 указывается буквенный код типа банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

БК — банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат может быть также оснащен другими функциями (например, функцией приема наличных денежных средств с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) без использования платежных карт (их реквизитов);

БП — банкомат, посредством которого осуществляются только операции по приему наличных денежных средств без использования платежных карт (их реквизитов). При этом банкомат не может быть оснащен другими функциями (например, функцией выдачи (приема) наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов), функцией оплаты товаров (работ, услуг) с использованием платежных карт (их реквизитов);

К — касса в организации торговли (услуг);

КМ — электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе сети “Интернет”, или абонентское устройство мобильной связи (включая смартфоны, планшеты), в том числе оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильная (перемещаемая) касса).

5.2. В графе 3 раздела 3 указываются буквенные коды видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента):

НВ — выдача наличных денежных средств;

НО — прием наличных денежных средств в целях оплаты товаров (работ, услуг);

НП — прием наличных денежных средств не в целях оплаты товаров (работ, услуг) (например, погашение кредитов, зачисление на счета физических лиц, увеличение остатка электронных денежных средств);

БО — возможность использования электронных средств платежа в целях безналичной оплаты товаров (работ, услуг);

БП — возможность использования электронных средств платежа для совершения безналичных операций, не связанных с оплатой товаров (работ и услуг) (например, погашение кредитов, переводы на другие банковские счета).

При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента), коды операций отражаются в графе 3 раздела 3 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

5.3. В графах 4—9 раздела 3 указываются сведения о месте нахождения банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента).

Графы 4—6, 8, 9 раздела 3 заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1 в отношении места установки банкомата (кассы) банковского платежного агента (субагента).

В графе 7 раздела 3 указывается код признака места установки банкомата банковского платежного агента (субагента):

1 — банкомат находится в открытом доступе;

2 — доступ к банкомату ограничен из-за временных и (или) иных условий (например, необходимо наличие разрешения, пропуска или какого-либо специального устройства для доступа к банкомату).

Для мобильных касс (в графе 2 раздела 3 указан код “КМ”) в графах 4—9 раздела 3 указываются сведения о фактическом адресе банковского платежного агента (субагента), зарегистрировавшего мобильную кассу.

5.4. Графы 10, 11 раздела 3 заполняются аналогично графам 12, 13 раздела 1 в отношении кодов функций, которыми оснащены банкоматы (кассы) банковских платежных агентов (субагентов).

5.5. В графах 12—16 раздела 3 отражаются сведения о банковских платежных агентах (субагентах).

В графе 12 раздела 3 указываются буквенные коды признака банковского платежного агента (субагента):

БПА — банковский платежный агент, привлеченный отчитывающейся кредитной организацией;

БПС — банковский платежный субагент, привлеченный банковским платежным агентом, который, в свою очередь, привлечен отчитывающейся кредитной организацией.

5.5.1. Для банковских платежных агентов (субагентов) — юридических лиц заполняются графы 13, 15, 16 раздела 3, в которых указываются:

в графе 13 — основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 15 — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графе 16 — фирменное наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Графа 14 раздела 3 для банковских платежных агентов (субагентов) — юридических лиц не заполняется.

5.5.2. Для банковских платежных агентов (субагентов) — индивидуальных предпринимателей заполняются графы 14—16 раздела 3, в которых указываются:

в графе 14 — основной государственный регистрационный номер (ОГРНИП) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 15 — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 16 — полностью фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП).

Графа 13 раздела 3 для банковских платежных агентов (субагентов) — индивидуальных предпринимателей не заполняется.

5.6. В графе 17 раздела 3 указывается цифровой код “1”, если в банкомате (кассе) банковского платежного агента (субагента) можно осуществлять операции с использованием платежных карт. В остальных случаях указанная графа не заполняется.

5.7. Графа 18 раздела 3 заполняется аналогично графе 16 раздела 1 в отношении наличия адаптивного решения для людей с инвалидностью, использованного в банкомате банковского платежного агента (субагента), если в графе 2 раздела 3 указаны коды “БК”, “БП”.

5.8. 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.”.

Приложение 12

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”
 “Банковская отчетность”

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

**СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ОПЕРАЦИЯХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВ ПЛАТЕЖА
 И ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ НЕРЕЗИДЕНТАМИ – ДЕРЖАТЕЛЯМИ КОРПОРАТИВНЫХ ЭЛЕКТРОННЫХ СРЕДСТВ
 ДЛЯ ПЕРЕВОДА ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409263

Квартальная

Раздел 1. Перечень платежной информации

Подраздел 1.1. Перечень эквайнеров

Идентификационный код эквайрера, присвоенный кредитной организацией	Код платежной системы	Наименование платежной системы	Идентификатор эквайрера	Наименование эквайрера	Код страны по ОКСМ
1	2	3	4	5	6

Подраздел 1.2. Перечень категорий, определяющих вид деятельности организаций торговли (услуг)

Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией	Код платежной системы	Код категории (МСС-код)	Наименование категории (МСС-кода)
1	2	3	4

Подраздел 1.3. Перечень держателей корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств – нерезидентов

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией	Наименование держателя КЭСП для перевода ЭДС	ИНН	КИО	TIN	LEI	NUM	Код страны держателя КЭСП для перевода ЭДС по ОКСМ	Адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в сети “Интернет”
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 2. Сведения об операциях

Подраздел 2.1. Сведения об операциях, совершенных в организациях торговли (услуг), расположенных за пределами территории Российской Федерации, с использованием электронных средств платежа, выданных кредитной организацией

Код платежной системы	Идентификационный код эквайрера, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.1)	Идентификационный код иностранной ОТУ	Наименование иностранной ОТУ	Код страны иностранной ОТУ по ОКСМ	Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.2)	Вид ЭСП	Категория держателя ЭСП	Отношение держателя ЭСП к резидентству	Код вида эквайринга	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Подраздел 2.2. Сведения об операциях, совершенных в организациях торговли (услуг) на территории Российской Федерации с использованием платежных карт, выданных банками-нерезидентами

Код платежной системы	Код страны места нахождения банка эмитента по ОКСМ	Идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.2)	Код вида эквайринга	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 2.3. Сведения об операциях, совершенных нерезидентами – держателями корпоративных электронных средств платежа для перевода электронных денежных средств, выданных кредитной организацией

Идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией (графа 1 подраздела 1.3)	Реквизиты КЭСП для перевода ЭДС	Код типа операции	Количество операций, единиц	Сумма операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Руководитель (Ф.И.О.¹)Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“__” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок 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”

1. Отчетность 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” (далее — Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) за отчетный период и представляется кредитными организациями в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет не представляют небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации — центральные контрагенты.

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

Данные по всем разделам Отчета представляются за отчетный период.

1.1. Справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем, в которых осуществляются операции с использованием электронных средств платежа (далее — справочная информация о кодах и наименованиях платежных систем с использованием ЭСП), направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным периодом, а также по мере ее изменения.

1.2. Данные, отражаемые в Отчете в тысячах рублей, указываются с двумя знаками после запятой.

Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), на дату проведения клиринга по операциям с использованием электронных средств платежа (далее — ЭСП), или на дату совершения операции с использованием ЭСП, или на дату представления в кредитную организацию подтверждающих документов (например, реестра платежей).

1.3. Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

1.4. Отчет состоит из двух разделов, включающих подразделы. Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения кредитной организацией идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) эквайерам, категориям, определяющим основной вид деятельности организации торговли (услуг) (далее — ОТУ), нерезидентам — держателям корпоративных электронных средств платежа (далее — КЭСП), используемых для перевода электронных денежных средств (далее — ЭДС).

Правила формирования идентификационных кодов (длиной не более 100 символов) в разделе 1 Отчета (далее — раздел 1) определяются кредитной организацией самостоятельно с учетом настоящего Порядка. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

2. В подраздел 1.1 раздела 1 включается информация об эквайерах, заключивших договор с ОТУ, расположенными за пределами территории Российской Федерации (далее — иностранные ОТУ), в которых в отчетном периоде клиентами отчитывающейся кредитной организации совершены операции, подлежащие отражению в подразделе 2.1 раздела 2 Отчета (далее — раздел 2) (пункт 5 настоящего Порядка).

2.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 указывается идентификационный код эквайера, присвоенный ему кредитной организацией в целях составления Отчета. В случае если клиенты отчитывающейся кредитной организации в отчетном периоде совершали операции с использованием ЭСП двух платежных систем в иностранных ОТУ, обслуживаемых одним эквайером, сведения об эквайере отражаются в двух строках подраздела 1.1 раздела 1 (по каждой платежной системе) с указанием в графе 1 разных идентификационных кодов эквайера, присвоенных кредитной организацией.

2.2. В графах 2 и 3 подраздела 1.1 раздела 1 указываются соответственно код и наименование платежной системы в соответствии со справочной информацией о кодах и наименованиях платежных систем с использованием ЭСП.

2.3. В графе 4 подраздела 1.1 раздела 1 указывается банковский идентификационный номер эквайрера, присвоенный платежной системой для его идентификации как участника (БИН эквайрера).

2.4. В графе 5 подраздела 1.1 раздела 1 указывается наименование эквайрера, присвоенное платежной системой для его идентификации как участника (при наличии).

2.5. В графе 6 подраздела 1.1 раздела 1 указывается цифровой код страны места нахождения эквайрера в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ).

2.6. Подраздел 1.1 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделе 2.1 раздела 2.

3. В подраздел 1.2 раздела 1 включается информация о категориях, определяющих вид деятельности иностранных ОТУ и ОТУ, расположенных на территории Российской Федерации (далее — российские ОТУ), в которых в отчетном периоде совершались операции, подлежащие отражению в подразделах 2.1 и 2.2 раздела 2 (пункты 5 и 6 настоящего Порядка).

3.1. В графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 указывается уникальный идентификационный код категории ОТУ, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета.

3.2. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 указывается код платежной системы в соответствии со справочной информацией о кодах и наименованиях платежных систем с использованием ЭСП.

3.3. В графах 3 и 4 подраздела 1.2 раздела 1 указываются цифровой код категории, определяющей основной вид деятельности ОТУ (далее — МСС-код), присвоенный эквайнером, и наименование этой категории соответственно.

3.4. Подраздел 1.2 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделах 2.1 и 2.2 раздела 2.

4. В подраздел 1.3 раздела 1 включается информация о держателях КЭСП для перевода ЭДС, выданных кредитной организацией юридическим лицам — нерезидентам, которые в отчетном периоде совершали операции, подлежащие отражению в подразделе 2.3 раздела 2 (пункт 7 настоящего Порядка).

4.1. В графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета.

4.2. В графе 2 подраздела 1.3 раздела 1 указывается сокращенное наименование (при отсутствии — полное наименование) держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с заключенным с кредитной организацией договором.

4.3. В графе 3 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) держателя КЭСП для перевода ЭДС (при наличии).

4.4. В графе 4 подраздела 1.3 раздела 1 указывается номер налогоплательщика, присваиваемый иностранной организации налоговым органом при постановке на налоговый учет в Российской Федерации (КИО) (при наличии).

4.5. В графе 5 подраздела 1.3 раздела 1 указывается идентификационный номер налогоплательщика держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) (при наличии).

4.6. В графе 6 подраздела 1.3 раздела 1 указывается международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier (LEI) держателя КЭСП для перевода ЭДС (при наличии).

4.7. В случае отсутствия информации в графах 3—6 подраздела 1.3 раздела 1 в графе 7 указанного подраздела отражается регистрационный номер держателя КЭСП для перевода ЭДС в стране регистрации (NUM).

4.8. В графе 8 подраздела 1.3 раздела 1 указывается цифровой код страны места регистрации держателя КЭСП для перевода ЭДС в соответствии с ОКСМ.

4.9. В графе 9 подраздела 1.3 раздела 1 указывается адрес сайта держателя КЭСП для перевода ЭДС в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — сеть “Интернет”) (при наличии).

4.10. Подраздел 1.3 раздела 1 не заполняется в случае отсутствия информации в подразделе 2.3 раздела 2.

5. В подраздел 2.1 раздела 2 включаются сведения:

обо всех безналичных операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных в иностранных ОТУ (в том числе через сеть “Интернет”) с использованием выданных отчитывающейся кредитной организацией ЭСП: расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, предоплаченных карт, ЭСП для перевода ЭДС, отличных от предоплаченных карт;

обо всех операциях по перечислению денежных средств иностранными ОТУ в пользу держателей ЭСП, выданных отчитывающейся кредитной организацией (например, операции по возврату денежных средств в случае отмены покупки, по выплате выигрышей).

Данные группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), указанных в графах 1—11 подраздела 2.1 раздела 2. Например, если держатель ЭСП одной платежной системы совершал в отчетном периоде операции по оплате товаров (работ, услуг) в двух

иностраннх ОТУ, обслуживаемых одним эквайнером, сведения об этих операциях должны отражаться в двух строках подраздела 2.1 раздела 2 (по каждой иностранной ОТУ). При этом значение в графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 по строке, соответствующей этому эквайнеру и этой платежной системе.

5.1. В графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 указывается код платежной системы, с картами которой совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в соответствии со справочной информацией о кодах и наименованиях платежных систем с использованием ЭСП.

5.2. В графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 указывается идентификационный код эквайнера, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.1 раздела 1).

5.3. В графе 3 подраздела 2.1 раздела 2 указывается цифровой идентификационный код иностранной ОТУ, присвоенный эквайнером.

5.4. В графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 отражается указанное в документе, составленном по результатам платежного клиринга, наименование (адрес сайта в сети "Интернет") иностранной ОТУ (в том числе в латинской транслитерации).

5.5. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается цифровой код страны места нахождения иностранной ОТУ в соответствии с ОКСМ.

5.6. В графе 6 подраздела 2.1 раздела 2 отражается идентификационный код категории ОТУ, присвоенный отчитывающейся кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1).

5.7. В графе 7 подраздела 2.1 раздела 2 указывается вид ЭСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Расчетная (дебетовая) карта
2	Кредитная карта
3	Предоплаченная карта
4	ЭСП для перевода ЭДС, отличное от предоплаченной карты

5.8. В графе 8 подраздела 2.1 раздела 2 указывается категория держателя ЭСП с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Физическое лицо
2	Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариус и адвокат, учредивший адвокатский кабинет

5.9. В графе 9 подраздела 2.1 раздела 2 указывается отношение держателя ЭСП к резидентству с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Резидент
2	Нерезидент

В случае если отнесение держателя ЭСП на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, такого держателя ЭСП следует относить к резидентам.

5.10. В графе 10 подраздела 2.1 раздела 2 указывается вид эквайринга с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Наземный эквайринг	Указывается в случае совершения безналичных операций при физическом присутствии держателя ЭСП в ОТУ, в том числе с использованием бесконтактных технологий (например, сервисов Apple Pay, Samsung Pay), посредством электронных терминалов и других устройств
2	Интернет-эквайринг	Указывается в случае совершения операций через сеть "Интернет" (например, в интернет-магазинах)

5.11. В графе 11 подраздела 2.1 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Оплата товаров (работ, услуг)	Указывается в случае совершения безналичных операций с использованием ЭСП в иностранной ОТУ
2	Перечисление денежных средств в пользу держателя ЭСП	Указывается в случае совершения операций по перечислению денежных средств иностранной ОТУ в пользу держателей ЭСП

5.12. В графах 12 и 13 подраздела 2.1 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных настоящим пунктом.

5.13. Подраздел 2.1 раздела 2 не заполняется, если в течение отчетного периода не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: “Данные в подразделе 2.1 отсутствуют”.

6. В подраздел 2.2 раздела 2 включаются сведения:

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;

обо всех безналичных операциях по перечислению денежных средств российскими ОТУ в пользу держателей платежных карт, эмитированных банками-нерезидентами (например, операции по возврату денежных средств в случае отмены покупки, по выплате выигрышей).

Данные группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), указанных в графах 1—5 подраздела 2.2 раздела 2. Например, если нерезидент — держатель платежной карты одной платежной системы совершал в отчетном периоде операции по оплате товаров (работ, услуг) в двух российских ОТУ, которым эквайрер — отчитывающаяся кредитная организация присвоил разные МСС-коды, сведения об этих операциях должны отражаться в двух строках подраздела 2.2 раздела 2 (по каждому МСС-коду). При этом значение в графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 по строке, соответствующей МСС-коду ОТУ и коду платежной системы.

6.1. В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 отражается код платежной системы, с картами которой в отчетном периоде совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в соответствии со справочной информацией о кодах и наименованиях платежных систем, в которых осуществляются операции с использованием ЭСП.

6.2. В графе 2 подраздела 2.2 раздела 2 указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения (регистрации) банка-нерезидента, который выдал платежную карту.

6.3. В графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 отражается идентификационный код категории ОТУ, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.2 раздела 1).

6.4. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 отражается код вида эквайринга. Указанная графа заполняется аналогично графе 10 подраздела 2.1 раздела 2.

6.5. В графе 5 подраздела 2.2 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Оплата товаров (работ, услуг)	Указывается в случае совершения операции держателем платежной карты в российской ОТУ
2	Перечисление денежных средств в пользу держателя ЭСП	Указывается в случае совершения операции по перечислению денежных средств российской ОТУ в пользу держателей платежной карты

6.6. В графах 6 и 7 подраздела 2.2 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных настоящим пунктом.

6.7. Подраздел 2.2 раздела 2 не заполняется, если в течение отчетного периода не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: “Данные в подразделе 2.2 отсутствуют”.

7. В подраздел 2.3 раздела 2 включаются сведения об операциях, совершенных в отчетном периоде с использованием КЭСП для перевода ЭДС, выданных отчитывающейся кредитной организацией юридическим лицам — нерезидентам, в разрезе КЭСП для перевода ЭДС.

Данные группируются по уникальной (неповторяющейся) записи, представляющей собой совокупность кодов (значений), указанных в графах 1—2 подраздела 2.3 раздела 2. Например, если кредитная организация выдала своему клиенту-нерезиденту два КЭСП для перевода ЭДС и с каждым из них в отчетном

периоде совершались операции по уменьшению остатка ЭДС, сведения об этих операциях должны отражаться в двух строках подраздела 2.3 раздела 2 (по каждому КЭСП для перевода ЭДС). При этом значение в графе 1 подраздела 2.3 раздела 2 по этим строкам должно быть равно значению в графе 1 подраздела 1.3 раздела 1 по строке, соответствующей этому клиенту.

7.1. В графе 1 подраздела 2.3 раздела 2 отражается идентификационный код держателя КЭСП для перевода ЭДС, присвоенный кредитной организацией в целях составления Отчета (указан в графе 1 подраздела 1.3 раздела 1).

7.2. В графе 2 подраздела 2.3 раздела 2 указывается идентификатор КЭСП для перевода ЭДС.

7.3. В графе 3 подраздела 2.3 раздела 2 указывается тип операции с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Операция по уменьшению ЭДС	Указывается в случае уменьшения остатка ЭДС и (или) перевода ЭДС
2	Операция по увеличению ЭДС	Указывается в случае увеличения остатка ЭДС

7.4. В графах 4 и 5 подраздела 2.3 раздела 2 отражаются соответственно количество и сумма операций, предусмотренных настоящим пунктом.

7.5. В случае отсутствия операций, предусмотренных настоящим пунктом, подраздел 2.3 раздела 2 не заполняется. При этом в Банк России направляется сообщение следующего содержания: “Данные в подразделе 2.3 отсутствуют”.

8. В случае если в течение отчетного периода не совершались операции, указанные в абзацах втором и третьем пункта 5, абзацах втором и третьем пункта 6, абзаце первом пункта 7 настоящего Порядка, кредитная организация направляет в Банк России сообщение следующего содержания: “В отчетном периоде не совершались трансграничные операции с использованием ЭСП и операции с использованием КЭСП для перевода ЭДС, выданных нерезидентам”. При этом разделы Отчета не заполняются.”.

Приложение 13
к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Номер строки	Наименование показателя	Вид компонента в основе ставки	Количество действующих на отчетную дату кредитов, единиц	Количество приобретенных прав требования по кредитам на отчетную дату, единиц	Задолженность по действующим на отчетную дату кредитам, тыс. руб.	Задолженность по приобретенным правам требования по кредитам на отчетную дату, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по плавающей процентной ставке					
2	Ипотечные жилищные кредиты, предоставленные по переменной процентной ставке					

Приложение 15

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

**“Порядок 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”**

Глава 1. Общие положения

1.1. Информация, собираемая в рамках 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” (далее — Отчет), представляется кредитными организациями (далее — Банки). Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. При заполнении отдельных показателей Отчета необходимо использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями.

1.2. Понятия “резиденты”, “нерезиденты” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, Межгосударственный банк, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее соответственно — Федеральный закон № 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в ЕГРЮЛ на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ (далее — международные фонды), а также иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке (далее — филиалы иностранных страховых организаций), отражаются в Отчете в качестве резидентов.

1.3. Отчет состоит из двух разделов.

В разделе 1 Отчета (далее — раздел 1) отражаются операции между резидентами и нерезидентами с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее — финансовые инструменты).

В разделе 2 Отчета (далее — раздел 2) отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее — иностранные финансовые инструменты).

1.4. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично информации по ценным бумагам.

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Банк представляет Отчет в форме электронного документа в Банк России на месячной основе не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося Банка, включая филиалы, находящиеся на территории иностранных государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами, зарегистрированными в иностранных государствах. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 1-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом.

В случае полного или частичного возврата суммы по сделке, например в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как “количество ценных бумаг”, “код валюты платежа”, “сумма платежа по операции” (графы 10—12 раздела 1), а сумму возврата указать со знаком “минус”.

В случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств по счету, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) графе 8 раздела 1 указывается “0” (ноль). Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который осуществлял (клиенты которого осуществляли) первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальные расчеты, такой перевод отражается в Отчете как обычная операция, но в графе 23 раздела 1 дается соответствующее пояснение.

2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).

Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, 17 сентября 2018 года № 52167 (далее — Инструкция Банка России № 181-И), отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).

2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится Банком посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. Раздел 1 составляется следующим образом.

3.1.1. В раздел 1 включаются следующие сведения.

3.1.1.1. Сведения о собственных операциях Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными отчитывающимся Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий — нерезидент (далее — финансовый посредник — нерезидент), который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с привлечением брокера-резидента, агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего — резидента (далее — финансовый посредник — резидент), не являющегося его клиентом, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником — нерезидентом, с которым у Банка заключено соглашение на обслуживание;

конечного выгодоприобретателя — владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается Банк;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

финансового посредника — резидента, если между Банком и его клиентом-резидентом (в том числе иным Банком) и нерезидентом заключен, например, договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой — нерезидентом (кроме получения доходов и погашения основного долга по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю — владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых выступает Банк.

3.1.1.2. Сведения об операциях клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) Банка, выступающих в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться финансовый посредник — нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников — резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником — нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на обслуживание;

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидента) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников — резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;

конечного выгодоприобретателя — владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а получателем указывается клиент Банка;

эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) — нерезидентов;

платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) — нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а получателем указывается владелец ценных бумаг;

финансового посредника — резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая кредитные организации) (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю — владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-резидент;

финансового посредника — резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, при этом один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой — нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю — владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции финансовых посредников — резидентов, являющихся клиентами Банка, с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося Банка, в разделе 1 отражаются только с позиции резидента — участника операции.

В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:

зачисление на счета отчитывающегося Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитывающимся Банком и иными Банками или клиентами — резидентами иных Банков заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления;

списание со счетов отчитывающегося Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) — нерезидентов;

получение финансовыми посредниками — резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами, в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.

3.1.2. В разделе 1 отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:

выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, 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 (например, 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;

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, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

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 и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

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 права 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 требований 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.

3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1:

операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами; производные финансовые инструменты;

затраты, связанные с приобретением и реализацией финансовых инструментов (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;

операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа при покупке или продаже недвижимого имущества, который по условиям договора будет впоследствии возвращен;

переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;

переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;

переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;

штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов;

собственные операции Банка с ценными бумагами на возвратной основе;

передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (маржин-колл);

операции, связанные с возвратом ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

операции финансовых посредников — резидентов со своими клиентами-нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;

операции клиентов-резидентов со своими финансовыми посредниками — нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам.

3.1.4. Раздел 1 состоит из двух подразделов.

В подразделе 1 раздела 1 отражаются:

выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, 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 на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью, а также операции по внесению задатка (аванса) или

обеспечительного платежа за недвижимое имущество в случае, если по условиям договора сумма задатка (аванса) или обеспечительного платежа будет включена в сумму оплаты за недвижимое имущество;

переводы 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 безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;

уступка прав требования по финансовым инструментам;

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, сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новации, иных способов исполнения обязательств);

операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1.

В подразделе 2 раздела 1 отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

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 и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;

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);

согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1.

3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент. Для сумм невыясненного назначения, которые в момент поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.

Для всех остальных операций, отражаемых в разделе 1, указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет (дата списания денежных средств с корреспондентского счета) Банка. В случае если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника — резидента, указывается дата списания денежных средств со счета (дата зачисления денежных средств на счет) клиента-резидента.

Для операций клиентов Банка, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) или контракту (коды видов операций “23”, “24”, “25”), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, которые были совершены в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3

раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006), приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России № 181-И, либо дата из графы 3 подраздела III.1 раздела III Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России № 181-И (далее при совместном упоминании — Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 23 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).

Для операций, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам “23”, “24”, “25”, указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 подраздела III.1 раздела III Ведомости банковского контроля.

3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций резидентов и нерезидентов, предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России № 181-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код “99999”.

В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России № 181-И), в графе 3 указывается код “00000”.

В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции не указан код вида операции либо код вида операции отсутствует в приложении 1 к Инструкции Банка России № 181-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операции, Банк указывает:

код вида операции в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И — в случае наличия у уполномоченного Банка документов и информации, связанных с проведением операции;

код “00012” — в иных случаях.

3.1.7. В графе 4 указывается финансовый инструмент с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
BON1	Облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации) и облигации Банка России	
BON2	Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований	
BON3	Облигации кредитных организаций — резидентов, кроме облигаций государственной корпорации развития “ВЭБ.РФ”	
BON4	Облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития “ВЭБ.РФ”	
BON5	Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков	
BON6	Облигации банков-нерезидентов	
BON7	Облигации прочих нерезидентов	
SHS1	Акции кредитных организаций — резидентов (обыкновенные)	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций — резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации — резидента неизвестен
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 тип акции резидента неизвестен
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)	
SHS5	Акции банков-нерезидентов	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен

1	2	3
SHS6	Акции прочих нерезидентов	Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента неизвестен
SHS7	Паи, доли паевых и инвестиционных фондов — нерезидентов	
SHS8	Паи, доли 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 кредитных организаций — нерезидентов	
SN4	Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	
BIL1	Векселя федеральных органов исполнительной власти	
BIL2	Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	
BIL3	Векселя кредитных организаций — резидентов	
BIL4	Векселя прочих резидентов	
BIL5	Векселя иностранного государства	
BIL6	Векселя банков-нерезидентов	
BIL7	Векселя прочих нерезидентов	
DR1	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов	
DR2	Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги	По коду "DR2" в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов
DS1	Депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций — резидентов	
DS2	Депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов	
DOL1	Вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц — резидентов (кроме кредитных организаций)	
DOL2	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, 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	

1	2	3
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	
ENC	Закладные	
ISU	Ипотечные сертификаты участия	
KSU	Клиринговые сертификаты участия	
OTH1	Другие виды 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, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов видов операций:

11 — для всех операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, кроме операций с кодами “12”—“14”, “21”—“25”, “30”, “40”;

12 — для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год;

13 — для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год;

14 — для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первым и вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций “12” и “13” соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения сумм компенсационных взносов указывается код вида операции “13”, а в графе 23 указывается “рассрочка”. Получение выплат от эмитента (погашение основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком

с кредитной организацией — резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции “99”, при этом в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг. В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной организацией, а первоначальным покупателем является Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции “99”. При этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;

21 — для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств по счету, в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);

22 — для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств по счету в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Указанные операции отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;

23 — для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга и возврата ценных бумаг по договору займа ценными бумагами), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

24 — для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

25 — для операций, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И;

30 — для операций по договору уступки прав требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;

40 — для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;

99 — для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, кроме операций с кодами “21”–“24”.

3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа:

3.1.9.1. код “INR”.

С кодом “INR” в Отчете отражаются:

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-нерезидент;

поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-нерезидент;

поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая клиентов Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами “ОТН3” и “ОТН4”, указанными в графе 4;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами видов операций “21”, “22”;

передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами видов операций “23”, “24”, “25”;

получение резидентом от нерезидента вознаграждения по договору уступки прав требования по операциям с кодом вида операций “30”;

3.1.9.2. код “OUTR”.

С кодом “OUTR” в Отчете отражаются:

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент — резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник — резидент, а его клиент-нерезидент;

платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета финансовых посредников — резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;

переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами “ОТН3” и “ОТН4”, указанными в графе 4;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами видов операций “21”, “22”;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) недвижимое имущество, увеличение уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами видов операций “23”, “24”, “25”;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования по операциям с кодом вида операций “30”;

3.1.9.3. код “OUTN”.

С кодом “OUTN” в Отчете отражаются:

платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные в пользу своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;

платежи клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников — резидентов, не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления за ценные бумаги (доли, паи), приобретенные финансовыми посредниками — резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе;

3.1.9.4. код “INN”.

С кодом “INN” в Отчете отражаются:

поступления от резидентов (включая кредитные организации, выступающие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления денежных средств от реализации ценных

бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученных Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученных депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент (депонент) — нерезидент Банка;

поступления от резидентов (кроме Банков, выступающих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников — резидентов, в пользу их клиентов-нерезидентов денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.

Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления, в частности включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) “НОСТРО”, “ЛОРО” Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка.

3.1.10. В графе 7 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с точностью до 4 знаков после запятой. Для операций с кодами “DR1” и “DR2” указывается количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами “DOL1”—“DOL7”, “OTH3”, “OTH4”, указанными в графе 4, графа 7 не заполняется.

3.1.11. Для операций с кодами “DOL1”, “DOL2”, “DOL6” в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего (принадлежащей) выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту), в виде десятичной дроби с точностью до 6 знаков после запятой. Например, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается значение “0,45”.

Для операций с кодами “SHS1”—“SHS10”, “OTH1”, “OTH2” графа 8 заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг.

Для операций с кодами “BON1”—“BON7”, “SN1”—“SN4”, “BIL1”—“BIL7”, “DOL3”—“DOL5”, “DOL7”, “OTH3”, “OTH4”, указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.

3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество.

3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее — ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций с кодами видов операций “22”—“25” указывается код валюты финансового инструмента.

Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника — резидента, указывается код валюты счета клиента-резидента.

3.1.14. Показатели граф 10—12 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с двумя знаками после запятой (точки).

В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов).

Для операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 с кодом вида операции “11”, в графе 11 указывается “0” (ноль). Для операций с ценными бумагами на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код вида операции “13”) отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае отсутствия информации о доходах по операциям с ценными бумагами на возвратной основе Банк определяет сумму дохода как разницу между суммами денежных средств по второй и первой частям сделки. В случае если сумма денежных средств по первой части сделки превышает сумму денежных средств по второй части сделки, в графе 11 указывается “0” (ноль).

Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.

В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или погашением просроченной задолженности по процентам (купоном), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, значение в графе 11 должно быть равно значению в графе 10. В случае если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности

по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается “0” (ноль).

Для операций с кодами “23”, “24”, “25” указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. В случае если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 подраздела III.1 раздела III Ведомости банковского контроля, в графе 23 приводится краткая информация о суммах, составляющих получившуюся разницу. Указываемые в графах 10—12 значения не должны включать суммы по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.

3.1.15. В графе 12 указывается сумма налога, которая должна быть удержана из процентов (доходов) по финансовым инструментам. Графа 12 заполняется в случае, если Банк располагает информацией, необходимой для ее заполнения.

3.1.16. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте — участнике операции (выгодоприобретателе).

В графе 13 указывается фирменное наименование (далее — наименование) юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для международных компаний, международных фондов указывается наименование на русском языке. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках — наименование паевого инвестиционного фонда. Для филиала иностранной страховой организации указывается слово “филиал” и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке. Торговые площадки ПАО Московская Биржа и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) в графе 13 указывается “ФЛ”, для индивидуальных предпринимателей — “ИП”. По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также в интересах клиентов, в отношении которых Банк осуществляет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента, а не Банка.

В графе 14 указываются:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), в том числе международных компаний, международных фондов, — идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН);

для паевых инвестиционных фондов — ИНН управляющей компании;

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

для филиалов иностранных страховых организаций — ИНН иностранной страховой организации.

Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 14 не заполняется.

Для отражаемых в подразделе 2 раздела 1 операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе). Для всех финансовых инструментов (кроме депозитарных расписок) данные соответствуют сведениям, приведенным в графах 17 и 18. Для депозитарных расписок, выпущенных резидентами, в графах 13 и 14 приводится информация об эмитенте депозитарной расписки.

3.1.17. В графах 15 и 16 отражаются данные о нерезиденте — участнике операции (выгодоприобретателе).

В графе 15 указывается наименование юридического лица — нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц — нерезидентов указывается “ФЛ”. Наименование нерезидента (юридического лица) может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в графе 15 указывается наименование клиента-нерезидента, а не Банка. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-нерезидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.

В графе 16 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается

код страны материнской компании. Для международных организаций указывается код “998”. При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код “999”. Для операций с кодом “DOL7” указывается код страны места нахождения недвижимого имущества.

3.1.18. В графах 17 и 18 приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с вкладами, долями, паями в имуществе которых были осуществлены операции.

В графе 17 для юридических лиц — резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках — наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок в графе 17 указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия. Наименование нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается “ФЛ”. Для индивидуальных предпринимателей — резидентов указывается “ИП”.

В графе 18 для резидентов, включая международные компании, международные фонды и кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов — резидентов отражается ИНН управляющей компании, а для нерезидентов — цифровой код страны в соответствии с ОКСМ. При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 18 не заполняется. Для физических лиц — резидентов и индивидуальных предпринимателей — резидентов графа 18 не заполняется.

Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг — резидентах или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов). Графа 18 для указанных операций заполняется аналогичным образом.

Для операций с кодами “DOL3”—“DOL5”, “DOL7”, “ОТН3” и “ОТН4”, указанными в графе 4, графы 17 и 18 не заполняются.

3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами.

Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, в графе 19 указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, при его отсутствии — международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее — код ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN. В случае если код ISIN отсутствует, указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами “DR1” и “DR2” указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов — резидентов указываются первые 4 символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате “ISUxxxx”, где “xxxx” — первые 4 символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для прочих неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными.

Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов — резидентов и ипотечных сертификатов участия используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” в разделе “Реестры”.

3.1.20. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, для векселей — дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов — резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год. Для операций, имеющих в графе 23 примечание “пакет”, графа 20 не заполняется.

3.1.21. Графа 21 заполняется только в отношении долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год. Для векселей со сроком “до востребования”, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание “пакет”, графа 21 не заполняется.

3.1.22. В графе 22 согласно ОКВ указывается цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли).

Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код “643”.

Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, у которых согласно документу, в котором эмитент определяет условия размещения эмиссионных ценных бумаг, отсутствует номинальная стоимость, указывается код валюты, используемой в основной экономической среде, определенной в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 21 “Влияние изменений валютных курсов”, введенном в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, в которой эмитент-нерезидент осуществляет свою деятельность (функциональная валюта), по данным финансовой отчетности эмитента. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.

Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае если базисный актив не имеет номинала, для депозитарных расписок графа 22 не заполняется.

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.

3.1.23. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:

указывается “рассрочка” для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;

указывается “пакет” для платежей за пакет, состоящий из:

одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных одним резидентом или нерезидентом;

разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;

векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость.

В случае если расчеты с указанным в графе 15 нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного нерезидента, в примечании “контрагент” указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-получателя (нерезидента-плательщика) в соответствии с ОКСМ. В случае если расчеты с указанным в графе 15 нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) банка-нерезидента, зарегистрированного в стране, отличной от указанной в графе 16 (кроме платежей через клиринговые центры “Евроклир” (Euroclear) и “Клирстрим” (Clearstream), в примечании “контрагент” указываются наименование и цифровой код страны банка-нерезидента в соответствии с ОКСМ.

Для операций, отраженных в подразделе 1 раздела 1, указывается значение “собственные бумаги”, если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 17, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 13, или нерезидентом, указанным в графе 15).

Для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, в графе 23 в качестве примечания указывается наименование операции.

Для операций с кодом “ОТН1” приводится краткое описание финансового инструмента.

Для операций с кодом “ОТН2” указываются сведения о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом.

Для операций Банка по покупке у нерезидентов (погашению) собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, указываются наименование и, если известен, ИНН такого резидента.

Для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции “12”) указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

Для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом вида операции “13”) указывается дата операции по первой части сделки в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

Для операций с кодами видов операций “23”, “24”, “25” указываются присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России № 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта) и дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля, а также приводится краткая информация о суммах, составляющих разницу между стоимостью, отраженной в графе 10 Отчета, и суммой, указанной в графе 6 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ “/”.

Кроме указанных случаев, в графе 23 по усмотрению Банка могут быть даны другие пояснения.

3.1.24. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10—12. В случае если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1, кроме показателей граф 7, 8, 10—12, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 23 в качестве примечания указывается “агрегация”.

3.1.25. В случае если на момент представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении данных по всем показателям, кроме показателей граф 3, 10—12, а также графы 23 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.

3.1.26. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается “0” (ноль) для числовых показателей или “—” (прочерк) для символьных показателей.

3.2. Раздел 2 составляется следующим образом.

3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со всеми контрагентами-резидентами.

3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.

3.2.2.1. В подразделе 2.1 отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.

3.2.2.2. В подразделе 2.2 отражаются:

операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов;

собственные операции клиентов — резидентов Банка.

В подразделе 2.2 не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты — резиденты Банка, являющиеся:

кредитными организациями;

иными резидентами-брокерами и (или) иными доверительными управляющими.

Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе 2.2.

В подразделе 2.2 операции отражаются только с позиции покупателя.

В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.

В подразделе 2.2 отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 миллионов долларов США по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), на дату операции. В случае агрегации платежей, осуществляемых в течение одного операционного дня или осуществляемых в рассрочку в течение одного отчетного периода, учитывается общая сумма всех агрегируемых платежей. В случае уплаты в рассрочку в течение нескольких отчетных периодов каждый платеж (в том числе полученный в результате агрегации) считается отдельной операцией.

Полный или частичный возврат суммы по сделке, отраженной ранее в подразделе 2.2, включается в Отчет вне зависимости от его суммы.

В целях исключения дублирования информации в подраздел 2.2 не включаются операции, подлежащие отражению в подразделе 2.1.

3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:

операции с нерезидентами;

платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;

производные финансовые инструменты;

сведения о возврате платежей, осуществленных до введения раздела 2.

3.2.4. Графы 2, 5—7, 13—17 заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1.

3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: BON5, BON6, BON7, SHS5, SHS6, SHS7, SHS9, SHS10, SN3, SN4, BIL5, BIL6, BIL7, DR2, DS2, DOL2, DOL7, OTH1, OTH2. Описание указанных кодов соответствует описанию кодов инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1.

3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов видов операций:

12 — для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год;

13 — для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части сделки в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год;

14 — для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по первой и по второй частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций “12” и “13” соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции “13”, а в графе 17 указывается “рассрочка”;

21 — для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены, связанных с движением денежных средств по счету;

22 — для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены без движения денежных средств по счету;

15 — для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты, в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (например, зачета встречных требований, уступки права требования, перевода долга, новации).

Операции с кодами “21” и “22” отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.

3.2.7. Графа 8 заполняется аналогично графе 10 раздела 1.

3.2.8. В графе 9 приводятся сведения о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты), в графе 11 — о продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения о таких клиентах, а не о Банке.

Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для международных компаний, международных фондов указывается наименование на русском языке, для индивидуальных предпринимателей — “ИП”, для физических лиц — “ФЛ”. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках — наименование паевого инвестиционного фонда. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках приводится индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются аналогично графе 14 раздела 1.”.

Приложение 16

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

**“Порядок составления и представления отчетности по форме 0409407
“Сведения о трансграничных переводах физических лиц”**

Глава 1. Общие положения

1.1. В отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц” (далее — Отчет) отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.

1.2. В Отчете не отражаются:

транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;
переводы на территории Российской Федерации;
переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.

1.3. Понятия “резидент”, “нерезидент”, “уполномоченный банк” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в форме электронного документа в Банк России ежеквартально не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

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.

Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, перечень которых приведен в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка (далее — уполномоченные банки — операторы платежных систем), направляют информацию по разделу 1 Отчета (далее — раздел 1) в форме электронного документа в Банк России ежемесячно не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.

2.2. Раздел 1 составляют следующие уполномоченные банки — операторы платежных систем:

Номер строки	Наименование территории	Код по ОКАТО	Регистрационный номер	Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы	БИК	Наименование платежной системы
1	2	3	4	5	6	7
1	Москва	45	2241	КИВИ Банк (АО)	044525416	CONTACT
2	Москва	45	2726-С	ООО “НКО “ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК”	044525299	Вестерн Юнион
3	Москва	45	3467	АО КБ “ЮНИСТРИМ”	044585550	ЮНИСТРИМ
4	Новосибирск	50	3166-К	РНКО “ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР” (ООО)	045017786	Золотая корона

2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) производится повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.

Глава 3. Составление Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются переводы, осуществленные в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.

Раздел 1 заполняется уполномоченными банками — операторами платежных систем. Уполномоченные банки — операторы платежных систем отражают в разделе 1 сводные данные о переводах в рамках

платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются сведения о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 раздела 1 отражаются данные о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями.

3.2. В разделе 2 Отчета (далее — раздел 2) данные об операциях отражаются в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации в подразделе 2.1 “Переводы физических лиц — резидентов” или подразделе 2.2 “Переводы физических лиц — нерезидентов”.

Операции уполномоченных банков — операторов платежных систем, осуществленные не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.

3.2.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.1 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа товаров, не предназначенных для личного пользования;

покупка, продажа ценных бумаг, купонные платежи по ним и выплаты дивидендов;

взносы в уставный капитал и распределение прибыли от участия в нем, инвестиционные и паевые взносы;

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

операции с брокерами-нерезидентами, агентами-нерезидентами, поверенными-нерезидентами, доверительными управляющими — нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств;

операции с недвижимым имуществом;

покупка, продажа платежных документов;

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

В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности
1a	Услуги, связанные с получением образования
1b	Медицинские услуги
1c	Консультационные услуги
1d	Услуги, связанные с путешествиями (туризм, частные поездки, служебные командировки и прочее), транспортные услуги по внутренним пассажирским перевозкам
1e	Транспортные услуги по международным пассажирским перевозкам
2	Гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение
3	Перечисление заработной платы
4	Расчеты за товары
6	Переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками
8	Предоставленные (привлеченные) займы и привлеченные кредиты
8a	Выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам
8b	Процентные платежи и прочие выплаты
99	Прочие переводы

3.2.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).

В подразделе 2.2 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:

трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;

переводы электронных денежных средств;

покупка, продажа платежных документов;

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

3.3. Раздел 3 Отчета (далее — раздел 3) заполняется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, который размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Указанные в абзаце первом настоящего пункта уполномоченные банки отражают в разделе 3 в разрезе своих филиалов данные о суммах переводов электронных денежных средств, переводов электронных денежных средств с использованием банковских счетов, переводов электронных денежных средств без открытия банковских счетов. Отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).

3.4. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в Отчетах за предыдущие периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен возврат.

Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2—6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7 и 8 Отчета. Аналогичным образом 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.

3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:

переводы из Российской Федерации,

переводы в Российскую Федерацию.

3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:

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.

3.7. В графе 4 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается 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 Отчета указывается код “999”.

В графе 4 Отчета не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

3.8. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из кодов операций, пояснения к которым приведены в главе 4 настоящего Порядка.

В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 раздела 2 графа 5 не заполняется.

3.9. В графе 6 Отчета указывается 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).

3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.

3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по математическому методу и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.

3.12. 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).

3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на момент составления Отчета к резидентам (нерезидентам) не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц — резидентов.

Глава 4. Пояснения к кодам операций

4.1. По коду “1” отражаются платежи (поступления) денежных средств за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, за исключением переводов, отраженных по кодам “1a”, “1b”, “1c”, “1d” и “1e”.

4.2. По коду “1a” отражаются операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг учебных учреждений.

4.3. По коду “1b” отражаются операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами с целью оплаты услуг медицинских учреждений.

4.4. По коду “1c” отражаются операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По коду “1c” отражаются также платежи за участие в семинарах, за исключением услуг, оказываемых российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.

4.5. По коду “1d” отражаются операции по оплате услуг, связанных с путешествиями (туризм, частные поездки, служебные командировки и прочее), оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая организацию речных и морских круизов, автобусных туров, а также оплату провозных документов на внутренние пассажирские перевозки. По коду “1d” отражаются также оплата проживания в апартаментах, гостиницах и других местах размещения, аренда транспортных средств (автомобилей, катеров, прогулочных яхт, вертолетов, самолетов), оплата билетов в театры, музеи, на спортивные и другие зрелищные мероприятия.

По коду “1d” не отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).

4.6. По коду “1e” отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).

4.7. По коду “2” отражаются отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации, гранты, выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба, стипендии и пенсии, алименты и прочие выплаты на содержание детей, перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.

4.8. По коду “3” отражаются поступления заработной платы, премий, бонусов и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц — резидентов.

4.9. По коду “4” отражаются платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), включая товары, приобретенные по каталогам.

4.10. По коду “6” отражаются следующие переводы (исключая переводы, отраженные по кодам “1”–“8b”):

переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица — резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица — резидента в уполномоченном банке (его филиале);

переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица — резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица — резидента, открытый в банке-нерезиденте;

переводы физических лиц — резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах;

переводы в рублях и иностранной валюте в пользу физических лиц — резидентов на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах.

4.11. По коду “8” отражаются операции, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, в том числе между физическими лицами.

4.12. По коду “8a” отражаются платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам, а также агрегированные платежи, включающие в себя погашение основного долга и процентов.

4.13. По коду “8b” отражаются процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам.

4.14. По коду “99” отражаются:

все переводы, цель которых не может быть выяснена на момент составления Отчета;

переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отраженных по коду “6”;

переводы с назначением платежа “материальная помощь”, “безвозмездная помощь”, “на текущие расходы”;

переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга);

прочие переводы, не отраженные по кодам “1”—“8b”.

Приложение 17

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			
	по ОКПО	по ОКОПФ	регистрационный номер (порядковый номер)	СВИФТ-код кредитной организации (при наличии)

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
ПО ОТНОШЕНИЮ К ДЕБИТОРАМ (КРЕДИТОРАМ),
О КОНЕЧНЫХ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ИНВЕСТОРАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
А ТАКЖЕ О ТРЕБОВАНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ
НА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОСНОВЕ**

по состоянию на “ ___ ” _____ ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код финансового инструмента	Код вида требования (обязательства)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (пассива)	Код срочности по остаточному сроку до погашения	Сумма актива (пассива) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 1. Активы и пассивы кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам) – нерезидентам							
1.1		X					
...		X					
Раздел 2. Активы и пассивы кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам) – резидентам							
2.1		X		X		X	
...		X		X		X	
Раздел 3. Активы и обязательства банковской группы на консолидированной основе							
3.1	X						
...	X						

1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 4. Обязательства банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам							
4.1	X	X	X	X	X		
...	X	X	X	X	X		
Раздел 5. Сектор и страна регистрации конечного контролирующего инвестора							
5.1	X	X			X	X	X
...	X	X			X	X	X

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.¹)

Исполнитель

(Ф.И.О.¹)

Телефон исполнителя²:

Адрес электронной почты исполнителя:

“ ___ ” _____ ____ г.

¹ Отчество — при наличии.

² С кодом города, добавочный номер (при наличии).

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе”

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409410 “Сведения об активах и пассивах кредитной организации по отношению к дебиторам (кредиторам), о конечных контролирующих инвесторах кредитной организации, а также о требованиях и обязательствах банковской группы на консолидированной основе” (далее — Отчет) представляется кредитными организациями (далее — отчитывающиеся кредитные организации).

1.2. Для составления Отчета используются следующие понятия:

1.2.1. “резидент”, “нерезидент” в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее — Федеральный закон № 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, а также иностранные страховые организации — иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 2021, № 27, ст. 5171) (далее — Закон Российской Федерации № 4015-1), осуществляющие коммерческое присутствие на территории Российской Федерации путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации № 4015-1 порядке, отражаются в Отчете в качестве резидентов;

1.2.2. “кредитная организация” в значении, установленном статьей 1 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2017, № 30, ст. 4456);

1.2.3. “производный финансовый инструмент” в значении, установленном подпунктом 23 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2020, № 31, ст. 5065).

Глава 2. Представление Отчета

2.1. Отчитывающаяся кредитная организация представляет Отчет в форме электронного документа в Банк России не позднее 15-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 3-го рабочего дня третьего месяца, следующего за отчетным кварталом.

2.2. В разделах 1 и 2 Отчета представляемые сведения должны включать данные головного офиса и филиалов отчитывающейся кредитной организации, за исключением данных филиалов, расположенных на территории иностранных государств.

2.3. Разделы 3 и 4 Отчета представляются на консолидированной основе только головными кредитными организациями банковских групп и головными кредитными организациями банковских субгрупп, входящих в состав банковской группы, если головная кредитная организация банковской группы не включает в консолидированную отчетность данные субгруппы.

Участники банковских групп, не являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, и кредитные организации, не входящие в банковские группы, разделы 3 и 4 Отчета не представляют.

2.4. В случае если после отправки Отчета отчитывающейся кредитной организацией были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить в Банк России.

В случае выявления фактов представления недостоверных данных за предыдущие отчетные периоды отчитывающиеся кредитные организации должны направлять в Банк России исправленный Отчет взамен ранее представленного Отчета (в пределах последних 12 месяцев).

2.5. Отчет состоит из 5 разделов. В разделах Отчета отражаются:

в разделе 1 — данные об активах и пассивах отчитывающейся кредитной организации по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 2 — данные об активах и пассивах отчитывающейся кредитной организации по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 3 — данные об активах и обязательствах банковской группы на консолидированной основе по состоянию на отчетную дату;

в разделе 4 — данные об обязательствах банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам по состоянию на отчетную дату;

в разделе 5 — код сектора и код страны регистрации конечного контролирующего инвестора, под контролем которого находится отчитывающаяся кредитная организация.

2.6. Суммы активов и пассивов по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США в соответствии с пунктом 2.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” (далее — отчетность по форме 0409401).

2.7. Все числовые данные представляются в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой (или точки).

Глава 3. Составление Отчета

3.1. В разделе 1 Отчета отражаются данные об иностранных активах и пассивах отчитывающейся кредитной организации на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) — нерезидентов, а также по срокам, оставшимся до погашения.

3.1.1. В графе 2 указывается код финансового инструмента, соответствующий номеру строки разделов 1 и 2 отчетности по форме 0409401, кроме строк А30 и А50 раздела 1 и строк П30 и П50 раздела 2. Дополнительно указываются следующие коды финансовых инструментов:

Код финансового инструмента	Наименование показателя
1	2
A19	Требования к дебиторам — нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам
П18	Обязательства перед кредиторами — нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам

Для целей Отчета с кодом “A19” отражаются требования отчитывающихся кредитных организаций по отношению к нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее 3-го рабочего дня после дня заключения договора и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

Для целей Отчета с кодом “П18” отражаются обязательства отчитывающихся кредитных организаций по отношению к нерезидентам по производным финансовым инструментам и договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющимся производными финансовыми инструментами и предусматривающим обязанность одной стороны передать иностранную валюту, драгоценные металлы, ценные бумаги в собственность другой стороне не ранее 3-го рабочего дня после дня заключения договора и обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество.

3.1.2. В графе 4 указывается код сектора дебитора (кредитора) — нерезидента в соответствии с таблицей:

Код	Сектор дебитора (кредитора) — нерезидента
1	2
100	иностраные банки, кроме центральных банков
200	центральные банки
400	международные организации

1	2
510	небанковские финансовые организации
520	органы государственного управления
530	нефинансовые корпорации
540	физические лица
550	сектор не определен

С кодом “200” отражаются центральные банки, в том числе центральные банки как финансовые учреждения (или группа учреждений), которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы (в большинстве стран выделяются в отдельную категорию учреждений и носят разные наименования, например: Центральный банк Бразилии, Резервный банк Австралии, Национальный банк Аргентины, Государственный банк Вьетнама, Органы денежно-кредитного регулирования Гонконга, Монетарное агентство Саудовской Аравии). С кодом “200” отражается также Европейский центральный банк.

С кодом “400” отражаются международные организации, в том числе международные финансовые организации, включая Банк международных расчетов.

С кодом “510” отражаются финансовые организации, не являющиеся банками и занимающиеся преимущественно предоставлением финансовых услуг и вспомогательной по отношению к финансовому посредничеству деятельностью, подобной доверительному управлению фондом, включая организации специального назначения, хедж-фонды, брокеров по операциям с ценными бумагами, фонды денежного рынка, пенсионные фонды, страховые организации, корпорации по финансовому лизингу, центральных клиринговых контрагентов, паевые фонды, прочие вспомогательные финансовые организации и иные финансовые организации, включая компанию СВИФТ.

С кодом “520” отражаются органы государственного управления, такие как правительство, органы местного самоуправления, фонды социального страхования и другие.

С кодом “530” отражаются юридические лица — нерезиденты, не включенные в другие секторы, включая компании “Блумберг” (Bloomberg) или “Томсон Рейтер” (Thomson Reuters), “Рефинитив” (Refinitiv).

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, отчитывающаяся кредитная организация отражает их с кодом “550”.

Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать сектор эмитента ценных бумаг, на которые выпущены соответствующие расписки.

3.1.3. В графе 5 указывается цифровой код страны регистрации дебитора (кредитора) — нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги, необходимо указывать страну эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки. Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, следует указывать код страны регистрации материнской компании.

Для отдельных нерезидентов для целей Отчета в графе 5 указываются следующие коды:

Код	Нерезидент
1	2
276	Европейский центральный банк
756	Банк международных расчетов
997	представительства и филиалы иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации (в случае если страна материнской компании неизвестна)
998	международные организации, кроме Банка международных расчетов и Европейского центрального банка
999	нерезиденты, информация о стране места нахождения которых отсутствует

Требование отчитывающейся кредитной организации к дебитору-нерезиденту (иностранный актив) отражается в Отчете с кодом страны, резидентом которой являлся этот дебитор по состоянию на отчетную дату, независимо от валюты, в которой выражено это требование, и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Для кода актива “A1” (наличная иностранная валюта) в графе 5 указывается код страны эмитента иностранной валюты.

Обязательство отчитывающейся кредитной организации перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор являлся по состоянию на отчетную дату, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано. Обязательства по привлеченным

синдицированным кредитам в размере доли каждого участника синдиката отражаются с кодом той страны, резидентом которой он является.

Отражение активов и пассивов по странам дебиторов (кредиторов) осуществляется в соответствии с положениями настоящего пункта для составления разделов 1 и 3 Отчета.

3.1.4. В графе 6 для иностранных активов и пассивов отчитывающейся кредитной организации указывается один из следующих кодов валют:

Код	Наименование валюты
1	2
643	российский рубль
840	доллар США
978	евро
826	фунт стерлингов
756	швейцарский франк
392	иена
933	белорусский рубль
398	тенге
156	юань
999	прочие иностранные валюты и драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов в физической форме)

Для целей Отчета вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются с кодом валюты номинала ценных бумаг, а не с кодом валюты депозитарных расписок.

3.1.5. В графе 7 отражается код срочности по остаточному сроку до погашения финансового инструмента в соответствии с таблицей:

Код	Срок погашения финансового инструмента
1	2
ST	до 1 года включительно
MT	от 1 до 2 лет
LT	свыше 2 лет
UT	срок погашения неизвестен

Остаточный срок до погашения для целей Отчета представляет собой временной интервал между отчетной датой и датой полного (окончательного) погашения финансового инструмента в соответствии с договором.

Графа 7 не заполняется для финансовых инструментов “Требования по отношению к дебиторам — нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам” (код “A19”) и “Обязательства перед кредиторами — нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам” (код “П18”).

3.1.6. В графе 8 отражается сумма накопленных на отчетную дату активов и пассивов отчитывающейся кредитной организации по отношению к нерезидентам, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов.

Суммы значений в графе 8 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям в графе 5 по соответствующим строкам раздела 1 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, за исключением значений по коду “A19” для требований по отношению к дебиторам — нерезидентам по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам.

Суммы значений в графе 8 по каждому коду иностранного пассива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям в графе 5 по соответствующим строкам раздела 2 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, за исключением значений по коду “П18” для обязательств перед кредиторами — нерезидентами по производным финансовым инструментам и отдельным срочным сделкам.

3.2. В разделе 2 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и пассивы в разбивке по видам валют и секторам дебиторов (кредиторов) — резидентов.

В разделе 2 Отчета не отражаются межбанковские кредиты, депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах отчитывающегося банка (“ЛОРО”, “НОСТРО”), отражаемые в отчетности по форме 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах” и в отчетности по форме 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них”. Исключение составляют

межбанковские кредиты, депозиты и средства, числящиеся на корреспондентских счетах, по отношению к кредитным организациям — связанным сторонам отчитывающейся кредитной организации, отражаемые с кодом сектора дебитора (кредитора) “660” “Кредитные организации — связанные стороны отчитывающейся кредитной организации, кроме небанковских кредитных организаций”, сведения по которым включаются в раздел 2 Отчета.

В разделе 2 Отчета не учитываются остатки по счетам, на которых отражаются внутрибанковские требования и обязательства, учтенные в одинаковой сумме по кредиту этих счетов в головном офисе отчитывающейся кредитной организации или одном из ее филиалов (подразделений) и по дебету этих счетов в другом подразделении или головном офисе отчитывающейся кредитной организации.

Вложения в депозитарные расписки на ценные бумаги отражаются по сектору резидента — эмитента ценных бумаг, а не банка, выпустившего на них соответствующие депозитарные расписки.

3.2.1. В графе 2 указывается код актива (пассива) в соответствии с таблицей:

Код	Наименование показателя
1	2
2А10	Требования по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами
2А20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских счетах и прочие размещенные средства
2А30	Прочие активы
2П10	Обязательства по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающейся кредитной организацией
2П20	Кредиты, депозиты, средства на корреспондентских и текущих счетах и прочие привлеченные средства
2П30	Прочие пассивы

3.2.2. В графе 4 указывается код сектора дебитора (кредитора) — резидента в соответствии с таблицей:

Код	Сектор дебитора (кредитора) — резидента
1	2
600	кредитные организации, государственная корпорация развития “ВЭБ.РФ” (кроме небанковских кредитных организаций и кредитных организаций — связанных сторон отчитывающейся кредитной организации)
660	кредитные организации — связанные стороны отчитывающейся кредитной организации, кроме небанковских кредитных организаций
700	Центральный банк Российской Федерации
810	небанковские кредитные организации и прочие финансовые организации
820	органы государственного управления (федеральные органы исполнительной власти, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные и другие внебюджетные фонды)
830	нефинансовые организации, включая юридических лиц, не отнесенных в другие секторы
840	физические лица и индивидуальные предприниматели
850	сектор не определен

Для всех секторов дебиторов (кредиторов) — резидентов, кроме сектора дебитора (кредитора) — резидента, отражаемого с кодом “660”, отражаются требования и обязательства отчитывающейся кредитной организации, номинированные в иностранной валюте. По коду сектора дебитора (кредитора) — резидента “660” приводятся данные об активах и пассивах, номинированных в российских рублях и иностранной валюте, в разбивке по видам валют.

Для целей Отчета кредитная организация признается связанной стороной отчитывающейся кредитной организации, если кредитная организация и отчитываемая кредитная организация соответствуют одновременно следующим условиям:

являются членами одной группы (являются дочерними предприятиями, находящимися под контролем одного и того же материнского предприятия (банка) — резидента или нерезидента);

не участвуют в уставном капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в управлении друг друга.

В случае если получение данных о секторе дебитора (кредитора) по активам и пассивам не представляется возможным, отчитываемая кредитная организация отражает их с кодом “850”. Остатки по счетам невыясненных сумм также отражаются с кодом “850”.

3.2.3. В графе 6 отражается один из кодов валюты актива (обязательства), указанных в подпункте 3.1.4 пункта 3.1 настоящего Порядка.

Алгоритм определения валюты накопленных чистых требований (обязательств) отчитывающейся кредитной организации по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату аналогичен алгоритму определения валюты чистых требований (обязательств) по производным финансовым инструментам отчитывающейся кредитной организации по отношению к нерезидентам, изложенному в главе 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

В случае если валюта заимствования отличается от валюты, в которой в соответствии с договором будет происходить его погашение, активы и пассивы отчитывающейся кредитной организации должны отражаться в валюте погашения.

3.2.4. В графе 8 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается сумма накопленных активов (пассивов) отчитывающейся кредитной организации по отношению к резидентам, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов по состоянию на конец отчетного периода.

3.3. В разделе 3 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются учитываемые на балансовых счетах финансовые активы и обязательства банковской группы на консолидированной основе.

Для целей Отчета состав участников банковской группы, финансовые инструменты, входящие в состав активов и обязательств, методы (подходы) определения их стоимости и иная информация о деятельности банковской группы, подлежащая включению в данные Отчета, определяются с учетом 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”, зарегистрированно-го Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292, 11 июня 2021 года № 63866, Положения Банка России от 11 марта 2015 года № 462-П “О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212, 4 апреля 2017 года № 46241.

Головные кредитные организации банковских групп и субгрупп, входящих в состав банковской группы (в случае если головная кредитная организация банковской группы не включает в отчетность данные субгруппы), включают в Отчет консолидированные балансовые данные банковской группы. Данные о внутригрупповых требованиях и обязательствах в Отчет не включаются.

Для целей Отчета к требованиям и обязательствам на консолидированной основе относятся финансовые активы и обязательства, за исключением производных финансовых инструментов. Консолидированные требования и обязательства отражаются на валовой основе, резервы на возможные потери не подлежат исключению из консолидированных требований.

3.3.1. В графе 3 указывается код вида требования (обязательства) в соответствии с таблицей:

Код	Вид требования (обязательства)
1	2
T1	Внешние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации (требования к нерезидентам)
T2	Внешние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации (требования к резидентам стран, отличных от страны их местонахождения)
T3	Внутренние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, к резидентам Российской Федерации, номинированные в иностранной валюте (требования к резидентам в иностранной валюте)
T4	Внутренние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, к резидентам стран их местонахождения, номинированные в валютах, отличных от официальных валют этих стран
T5	Внутренние требования головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, к резидентам Российской Федерации, номинированные в российских рублях (требования к резидентам в российских рублях)
T6	Внутренние требования филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, к резидентам стран их местонахождения, номинированные в официальных валютах этих стран

1	2
O1	Внутренние обязательства головной кредитной организации, ее филиалов и участников банковской группы, находящихся на территории Российской Федерации, перед резидентами Российской Федерации, номинированные в российских рублях (обязательства перед резидентами в российских рублях)
O2	Внутренние обязательства филиалов головной кредитной организации и участников банковской группы, находящихся за пределами территории Российской Федерации, перед резидентами стран их местонахождения, номинированные в официальных валютах этих стран

3.3.2. Графа 4 заполняется в соответствии с подпунктом 3.1.2 пункта 3.1 и подпунктом 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка в зависимости от принадлежности финансового инструмента к требованиям (обязательствам) по отношению к нерезидентам либо резидентам.

3.3.3. Графа 5 заполняется в соответствии с подпунктом 3.1.3 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.4. В графе 6 отражается один из кодов валюты актива (обязательства), указанных в подпункте 3.1.4 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.5. В графе 7 отражается код срочности требований и обязательств по остаточному сроку до погашения финансового инструмента, указанный в таблице подпункта 3.1.5 пункта 3.1 настоящего Порядка.

3.3.6. В графе 8 для каждого вида требования (обязательства), код которого указан в графе 3, отражается сумма накопленных активов (пассивов) на консолидированной основе, соответствующая комбинации указанных в Отчете кодов по состоянию на конец отчетного периода.

3.4. В разделе 4 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются обязательства банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам.

3.4.1. В графе 7 для обязательств банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам отражается код срочности по остаточному сроку до погашения в соответствии с таблицей:

Код	Срок погашения долговых ценных бумаг
1	2
SHT	до 1 года включительно
LNT	свыше 1 года

3.4.2. В графе 8 для обязательств банковской группы на консолидированной основе по выпущенным долговым ценным бумагам отражается сумма соответствующих обязательств в распределении по остаточному сроку до погашения по состоянию на отчетную дату.

3.5. В разделе 5 Отчета по состоянию на отчетную дату отражаются сектор и страна регистрации конечного контролирующего инвестора.

Наличие контроля над отчитывающейся кредитной организацией определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 “Консолидированная финансовая отчетность”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869.

В случае если контроль над отчитывающейся кредитной организацией осуществляет физическое лицо (резидент или нерезидент) или орган государственного управления опосредованно через другие дочерние предприятия или банки, для целей Отчета в качестве конечного контролирующего инвестора указывается юридическое лицо, которое находится под непосредственным контролем указанного физического лица или органа государственного управления.

3.5.1. Раздел 5 Отчета не заполняется в следующих случаях:

в случае если акционером (участником) кредитной организации, осуществляющим над ней контроль, является физическое лицо или орган государственного управления, кроме случаев, когда контроль

указанного физического лица или органа государственного управления осуществляется косвенно (через третьих лиц);

в случае если у отчитывающейся кредитной организации нет конечного контролирующего инвестора.

3.5.2. Графа 4 заполняется для конечных контролирующих инвесторов — нерезидентов в соответствии с подпунктом 3.1.2 пункта 3.1 настоящего Порядка, а для конечных контролирующих инвесторов — резидентов в соответствии с подпунктом 3.2.2 пункта 3.2 настоящего Порядка.

3.5.3. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код страны регистрации конечного контролирующего инвестора. При отсутствии данных о стране регистрации конечного контролирующего инвестора в графе 5 указывается код “999”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
По филиалу кредитной организации (порядковый номер филиала)															
...															

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.¹)

Исполнитель

(Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ ____ Г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409604 “Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы”

1. Отчетность по форме 0409604 “Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы” (далее — Отчет) содержит информацию о счетах (вкладах), открытых клиентам при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5⁸ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2021, № 27, ст. 5094) (далее соответственно — Федеральный закон № 115-ФЗ, счета (вклады)).

2. Отчет составляется кредитными организациями, открывшими или закрывшими счета (вклады) клиентам (далее — отчитывающиеся кредитные организации).

Отчет представляется головным офисом отчитывающейся кредитной организации в разрезе подразделений отчитывающейся кредитной организации (головного офиса, филиалов, в том числе зарубежных филиалов), открывших или закрывших счета (вклады) клиенту, в Банк России ежеквартально не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет, содержащий только нулевые значения показателей, в Банк России не представляется.

3. Отчет формируется с учетом следующих особенностей.

3.1. В графе 2 указывается тип клиента, которому открыты счета (вклады), с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Физические лица
2	Юридические лица
3	Индивидуальные предприниматели

3.2. По каждому типу клиента, код которого указан в графе 2, указывается следующая информация о счетах (вкладах):

в графах 3, 4 — общее количество не закрытых на начало отчетного периода счетов (вкладов), из них в иностранной валюте;

в графах 5—8 — общее количество открытых (закрытых) в отчетном периоде счетов (вкладов), из них в иностранной валюте;

в графах 9—16 — суммарные остатки по счетам (вкладам), из них в иностранной валюте, на начало и конец отчетного периода, обороты денежных средств по счетам (вкладам), из них в иностранной валюте, за отчетный период.

Информация в графах 9—16 указывается в рублевом эквиваленте в целых тысячах рублей.”

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
2	Доллар США																	
2.1	в том числе руб. / долл. США						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
3	Иена																	
3.1	в том числе руб./иена						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
4																		
5	Золото																	
5.1	в том числе руб./золото						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
6	Серебро																	
6.1	в том числе руб./серебро						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
7	Платина																	
7.1	в том числе руб./платина						X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
8																		
9	Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах														X	X	X	X
Собственные средства (капитал) на “___” _____ г. составляют _____ тыс. руб.						Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб.												
						Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб.												

Раздел “Справочно”

Номер строки	Информация по сделке	Дата определения цены исполнения и (или) даты расчетов по сделке	Наименование иностранной валюты (драгоценного металла)	Величина требований или обязательств, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла	Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла	Величина требований или обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“___” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.”

Приложение 20

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

**“Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703
“Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента
и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента”**

1. Отчетность по форме 0409703 “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента” (далее — Отчет) в полном объеме составляется квалифицированными центральными контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1¹ статьи 2 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; 2016, № 1, ст. 23), информация о которых размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — квалифицированные центральные контрагенты), в соответствии с Положением Банка России от 1 ноября 2018 года № 658-П “О требованиях к квалифицированному центральному контрагенту, порядке признания качества управления центральным контрагентом удовлетворительным, об основаниях и порядке принятия решения о признании качества управления центральным контрагентом неудовлетворительным, порядке доведения информации о принятом решении до центрального контрагента”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2019 года № 53703, 6 ноября 2019 года № 56422, 31 марта 2020 года № 57917, 3 ноября 2020 года № 60731, 18 февраля 2021 года № 62559, 6 августа 2021 года № 64566 (далее — Положение Банка России № 658-П), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, за исключением раздела 2 Отчета, информация в котором отражается по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации — центральные контрагенты, не являющиеся квалифицированными центральными контрагентами, составляют Отчет по разделу 3 по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Отчет представляется в Банк России квалифицированными центральными контрагентами и небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, не являющимися квалифицированными центральными контрагентами (далее при совместном упоминании — НКО-ЦК), не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. В графе 3 строк 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 3.1, 3.2 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 4 строк 1, 2, 3 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в процентах (с одним знаком после запятой).

4. В графе 2 раздела 2 Отчета отражается наименование гарантийного фонда (наименования гарантийных фондов), созданного (созданных) квалифицированным центральным контрагентом, для которого (которых) рассчитывается величина (величины) гипотетического капитала в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 658-П и приложением 2 к Положению Банка России № 658-П.

В графе 3 раздела 2 Отчета отражается величина (величины) гипотетического капитала в тысячах рублей, рассчитанная (рассчитанные) квалифицированным центральным контрагентом.

5. При заполнении раздела 3 Отчета (далее раздел 3) отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913, 11 сентября 2020 года № 59770, 3 ноября 2020 года № 60730, 15 апреля 2021 года № 63150, 11 июня 2021 года № 63866, 21 сентября 2021 года № 65078 (далее — Инструкция Банка России № 199-И). Отнесение лиц к связанным с НКО-ЦК лицам, группе связанных с НКО-ЦК лиц при определении величины риска на связанное с НКО-ЦК лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И.

Информация в разделе 3 приводится по убыванию размера риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам или показателя концентрации кредитных рисков на одного заемщика или группу связанных заемщиков (далее при совместном упоминании — РК) либо

размера риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) или показателя концентрации кредитных рисков на связанное с центральным контрагентом лицо (группу связанных с центральным контрагентом лиц) (далее при совместном упоминании — РСЛ) на отчетную дату по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ “О защите конкуренции” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629), которые не входят в группу связанных с НКО-ЦК лиц, и по десяти связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц) и группе связанных с НКО-ЦК лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по пяти заемщикам.

Сведения внутри группы связанных с НКО-ЦК лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин Крл. В составе группы связанных с НКО-ЦК лиц информация приводится не более чем по пяти группам лиц и связанным с НКО-ЦК лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по пяти участникам. В случае если в составе группы более пяти участников, информация о других (помимо пяти) участниках группы отражается в составе группы по строке “Прочие”.

При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с НКО-ЦК лиц (группе лиц) и по строке “Прочие” в составе группы графа 4 раздела 3 не заполняется.

В отношении сведений о заемщиках, связанных с НКО-ЦК лицами, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку “Прочие”), не подлежат заполнению графы 9—14 раздела 3.

Кроме того, по строке “Прочие” в составе групп связанных заемщиков и связанных с НКО-ЦК лиц (групп лиц) графа 3 раздела 3 не заполняется.

6. В графе 1 раздела 3 заемщикам и связанным с НКО-ЦК лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с НКО-ЦК лиц (группу лиц), группе связанных заемщиков, группе связанных с НКО-ЦК лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер X, где X имеет вид целого числа (1; 2; ...; 10).

В графе 1 раздела 3 заемщикам, связанным с НКО-ЦК лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер X1.X2 (1.1; 1.2; ... или 2.1; 2.2; ...), где X1 — порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц, X2 — номер заемщика или связанного с НКО-ЦК лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с НКО-ЦК лиц.

Связанным с НКО-ЦК лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с НКО-ЦК лиц, присваивается порядковый номер X1.X2.X3 (1.1.1; 1.1.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где X1 — порядковый номер группы связанных с НКО-ЦК лиц, X2 — номер группы лиц в составе группы связанных с НКО-ЦК лиц, X3 — номер связанного с НКО-ЦК лица в составе группы лиц.

7. В графе 2 раздела 3 указывается полное наименование заемщика, связанного с НКО-ЦК лица (в том числе полные наименования участников групп связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц, групп лиц):

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

кредитной организации — нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, — в соответствии со справочником СВИФТ;

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

юридического лица — нерезидента, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, — в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах.

По группе связанных заемщиков либо группе связанных с НКО-ЦК лиц (группе лиц) приводится ее наименование, если оно имеется, либо указывается слово “Группа”, при этом в графе 2 раздела 3 указываются следующие условные обозначения: для группы связанных заемщиков — “ГСЗ”, для группы связанных с НКО-ЦК лиц — “ГСЛ”, для группы лиц — “ГЛ”.

8. В графе 3 раздела 3 по каждому заемщику, связанному с НКО-ЦК лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с НКО-ЦК лиц (группы лиц), указывается:

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

для кредитных организаций — нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, — код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц — нерезидентов, включая кредитные организации — нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, а также для физических лиц — нерезидентов — условное обозначение “НР”;

для юридических лиц — резидентов, не являющихся кредитными организациями, — основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

9. В графе 4 раздела 3 указывается характер отношений заемщика или связанного с НКО-ЦК лица и НКО-ЦК с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Головная организация
2	Дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие)
3	Зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие)
4	Совместно контролируемое предприятие
5	Структурированная организация
6	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа НКО-ЦК
7	Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного предприятия) НКО-ЦК
8	Акционеры (участники) — юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал НКО-ЦК, в том числе головной кредитной организации банковской группы
9	Акционеры (участники) — физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал НКО-ЦК, в том числе головной кредитной организации банковской группы
10	Физические лица — работники НКО-ЦК
11	Близкие родственники связанных с НКО-ЦК лиц
12	Юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с НКО-ЦК лиц
13	Иные лица, связанные с НКО-ЦК
14	Прочие заемщики

10. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 6 раздела 3) определяется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И, величина риска на связанное с НКО-ЦК лицо (группу связанных с НКО-ЦК лиц) (Крл) — в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 7 раздела 3) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И, величина риска по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 8 раздела 3) — в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П “Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 апреля 2021 года № 63148.

11. В графах 11, 13 раздела 3 справочно указываются максимальные за отчетный период размер РК и размер РСЛ по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с НКО-ЦК лиц, каждому связанному с НКО-ЦК лицу и каждой группе лиц.

В графах 12, 14 раздела 3 указываются даты, за которые размер РК или размер РСЛ, приведенные в графах 9 и 10 раздела 3 соответственно, достигали максимума.

В случае если в течение отчетного периода размер РК и размер РСЛ, отражаемые в Отчете, достигали максимума несколько раз, в графах 12, 14 раздела 3 указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) были достигнуты максимальные размеры.

При заполнении граф 9—11, 13 раздела 3 размер РК и размер РСЛ указываются с округлением по математическому методу до двух знаков после запятой.

Даты в графах 12, 14 раздела 3 указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков и группу связанных с НКО-ЦК лиц, информация в графе 9 раздела 3 о размере РК по группе связанных заемщиков может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков и группы связанных с НКО-ЦК лиц, заполнению подлежат графы 9 и 10 раздела 3.

12. Квалифицированные центральные контрагенты, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленные в Положении Банка России № 658-П, заполняют раздел 4 Отчета построчно отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, на которую было допущено нарушение, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.”.

Приложение 21

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИНДИВИДУАЛЬНОМ КЛИРИНГОВОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ
И ИНОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ УЧАСТНИКА КЛИРИНГА**

по состоянию на “__” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409710
Месячная

Номер строки	Участник клиринга				Наименование организатора торговли	Наименование торговой (биржевой) секции организатора торговли	Объем индивидуального клирингового и иного клирингового обеспечения (за исключением коллективного клирингового обеспечения), тыс. руб.					Денежные средства, используемые клиринговой организацией в своих интересах, тыс. руб.	Драгоценные металлы, используемые клиринговой организацией в своих интересах, тыс. руб.	Итого (сумма граф 8–12), тыс. руб.	Требуемый размер обеспечения, тыс. руб.
	наименование	ИНН	ОГРН	группа (категория) участника клиринга			денежные средства		ценные бумаги	драгоценные металлы	иное имущество				
							рубли	иностранная валюта							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1												X	X		
2												X	X		
3												X	X		
						Итого									X

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“__” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409710 “Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга”

1. Отчетность по форме 0409710 “Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими клиринговую деятельность (за исключением небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) (далее — клиринговая организация), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за месяцем, за который составляется Отчет (далее соответственно — отчетный месяц, отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

2. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер участника клиринга в Отчете.

3. В графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование участника клиринга. В случае если участником клиринга является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или в латинской транслитерации.

4. В графе 3 для участников клиринга — резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН), для участников клиринга — нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у клиринговой организации информации об ИНН участников клиринга — резидентов, информации о TIN участников клиринга — нерезидентов или регистрационном номере в стране регистрации участников клиринга — нерезидентов в графе 3 указываются: для участников клиринга — резидентов — 10 нулей, для участников клиринга — нерезидентов — 3 нуля.

5. В графе 4 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) участника клиринга — резидента, для индивидуального предпринимателя — резидента — основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП). При отсутствии у клиринговой организации информации об ОГРН (ОГРНИП) участника клиринга — резидента в графе 4 указываются 13 (15) нулей. Для участника клиринга — нерезидента в графе 4 проставляется условное обозначение “НР”.

6. В графе 5 указывается группа (категория) участника клиринга, определенная в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации. В случае отсутствия группы (категории) участника клиринга проставляется прочерк.

7. В графе 6 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование организатора торговли. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графе 6 указывается слово “внебиржевой”.

8. В случае если правилами клиринга предусмотрено, что индивидуальное клиринговое обеспечение рассчитывается по участнику клиринга по каждой торговой (биржевой) секции, в графе 7 указывается наименование торговой (биржевой) секции, а графы 8—12, 15, 16 заполняются для каждой торговой (биржевой) секции отдельно. В случае осуществления клиринга по внебиржевым сделкам в графе 7 указывается слово “внебиржевой”.

9. В графах 8—12 отражается величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения участника клиринга, за исключением коллективного клирингового обеспечения, в разрезе денежных средств, драгоценных металлов, ценных бумаг и иного имущества, являющегося обеспечением исполнения обязательств участника клиринга, на основании данных клиринговых регистров внутреннего учета клиринговой организации.

10. В графе 13 отражается совокупная величина денежных средств, составляющих индивидуальное и иное клиринговое обеспечение участников клиринга, за исключением коллективного клирингового обеспечения, используемых клиринговой организацией в своих интересах, если это предусмотрено соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении, определяемая на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

11. В графе 14 отражается совокупная стоимость драгоценных металлов, составляющих индивидуальное клиринговое обеспечение участников клиринга, используемых клиринговой организацией в своих интересах, если это предусмотрено соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении, определяемая на основании данных внутреннего учета клиринговой организации.

12. В графе 15 указывается сумма значений, указанных в графах 8—12.

13. В графе 16 отражается размер требуемого (необходимого) в соответствии с внутренними документами клиринговой организации индивидуального и иного клирингового обеспечения участника клиринга, за исключением коллективного клирингового обеспечения, на отчетную дату.

14. В графах 8—16 величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения, за исключением коллективного клирингового обеспечения, выраженная в рублях, указывается в тысячах рублей без десятичных знаков. Величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения, за исключением коллективного клирингового обеспечения, выраженная в иностранной валюте, указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790), на последнюю дату отчетного месяца. Величина имущества, предназначенного для индивидуального клирингового обеспечения или иного клирингового обеспечения, за исключением коллективного клирингового обеспечения, в драгоценных металлах указывается в рублевом эквиваленте, определяемом по учетным ценам Банка России на драгоценные металлы, на последнюю дату отчетного месяца. В случае если правилами клиринга (соглашением об индивидуальном клиринговом обеспечении) допускается внесение в качестве обеспечения имущества, отличного от предмета обеспечиваемого им обязательства, указывается величина имущества, являющегося предметом индивидуального клирингового обеспечения, стоимость которого определяется клиринговой организацией на основании данных клиринговых регистров внутреннего учета клиринговой организации.”.

Подраздел 1.2.1. Объем проведенных депозитарных операций с учитываемыми ценными бумагами

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Объем (количество) проведенных операций с учитываемыми ценными бумагами, шт.						
											прием ценных бумаг на хранение и учет		снятие ценных бумаг с хранения и учета		перевод между счетами депо в депозитари		
											количество операций	объем	количество операций	объем	количество операций	объем	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или иных правах

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)							
всего, шт.	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также закладные, принадлежащие кредитной организации на праве собственности	из них количество ценных бумаг, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах					
		приобретенных без первоначального признания по сделке репо	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленных на счета кредитной организации	по другим причинам
12	13	14	15	16	17	18	19

Количество ценных бумаг на счетах кредитной организации (шт.), в том числе			Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.						Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги
на счетах доверительного управляющего	на казначейских счетах эмитента	на эмиссионных счетах	всего	из них							
20	21	22		23	в залоге	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом	29	30

ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, по ОКСМ	Номер лицензии депозитария, специализированного депозитария, регистратора	Дата выдачи лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги (для организации-нерезидента)	Лицензирующий орган, выдавший лицензию на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги (для организации-нерезидента)
32	33	34	35	36

Подраздел 1.4. Сведения об оценке стоимости вложений в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов (включая переданные кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление)

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Код вида деятельности эмитента	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Количество ценных бумаг, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Номинальная стоимость ценной бумаги	Стоимость ценных бумаг, тыс. руб.	Номер балансового счета второго порядка	Накопленный купонный доход, единиц валюты номинала	Переоценка ценных бумаг — отрицательная (положительная) разница, тыс. руб.	Корректировка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость долговых ценных бумаг, или изменения справедливой стоимости при первоначальном признании долевых ценных бумаг, тыс. руб.	Уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости	Категория качества	Расчетный резерв на возможные потери, в процентах	Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб.	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб.
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные кредитной организацией векселя

Номер строки	Наименование векселедателя	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, в единицах валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Стоимость векселя, отраженная в балансе (с учетом накопленного дисконта (процента), на дату принятия на баланс (покупная стоимость)
											условия платежа (код)	дата 1	дата 2				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Стоимость учтенного векселя, отраженная в балансе без учета накопленного дисконта (процента)	Накопленный дисконт (процент), руб.	Переоценка векселей — отрицательная (положительная) разница, руб.	Корректировки, увеличивающие (уменьшающие) стоимость векселя, руб.	Категория качества	Сформированный резерв, руб.	Корректировка резервов на возможные потери, руб.	Дата принятия на баланс	Основание приобретения/поступления (вид и реквизиты договора при наличии)	Наименование контрагента, у которого приобретен вексель	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента по ОКСМ	Номер балансового счета второго порядка	Место нахождения векселя
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33

ИНН юридического лица либо физического лица, у которого находится вексель	ОГРН контрагента, у которого находится вексель	Код страны юридического лица либо физического лица, у которого находится вексель, по ОКСМ	Основание нахождения векселя в другой организации (вид и реквизиты договора при наличии)	Стоимость реализации, руб.	Дата списания с баланса	Основание выбытия (вид и реквизиты договора при наличии)	Наименование контрагента, в пользу которого произошло выбытие векселя	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код страны контрагента по ОКСМ	Примечание
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45

Подраздел 2.2. Выпущенные кредитной организацией векселя

Номер строки	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, единиц валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
						условия платежа (код)	дата 1	дата 2			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Стоимость реализации, в единицах валюты номинала	Наименование первого векселе-держателя	ИНН первого векселе-держателя	ОГРН первого векселе-держателя	Код страны первого векселе-держателя по ОКСМ	Номер балансового счета второго порядка	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселе-держатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселе-держателя (собственника)	ОГРН векселе-держателя (собственника)	Код страны векселе-держателя (собственника) по ОКСМ	Примечание
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25

Подраздел 2.3. Векселя (кроме выпущенных самой кредитной организацией), принадлежащие третьим лицам и находящиеся в кредитной организации на различных основаниях

Номер строки	Наименование векселедателя	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код страны векселедателя по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, в процентах годовых	Вексельная сумма, в единицах валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания приобретения/ поступления (вид и реквизиты договора при наличии)	Векселе-держатель	Статус векселе-держателя (код)	ИНН векселе-держателя	ОГРН векселе-держателя	Код страны векселе-держателя по ОКСМ	Состояние векселя на отчетную дату	Субъект авалирования/ акцептования векселя	Примечание
условия платежа (код)	день 1	день 2													
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

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

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска	Код ISIN ценной бумаги	Код CFI	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, шт.														Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в доверительное управление	права по которым переданы в доверительное управление	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	учитываемых на торговых (клиринговых) счетах депо	распоряжение которыми ограничено в связи с корпоративными действиями	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом		
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	

Раздел 4. Операции с цифровыми правами

Подраздел 4.1. Цифровые свидетельства, выданные депозитарием

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Номер строки	Наименование / Ф.И.О. ¹ лица, привлекающего инвестиции	ИНН/ОГРН лица, привлекающего инвестиции	ОГРН лица, привлекающего инвестиции	Код страны лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Наименование оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора инвестиционной платформы	Наименование инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	Вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Идентификационный номер утилитарного цифрового права, в отношении которого выдано цифровое свидетельство	Уникальное условное обозначение цифрового свидетельства	Код валюты цифрового свидетельства	Количество утилитарных цифровых прав в одном цифровом свидетельстве	Количество цифровых свидетельств, выпущенных депозитарием

Подраздел 4.2. Утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, учитываемые на счетах депо и иных счетах клиентов депозитария

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование / Ф.И.О. ¹ лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ОГРН/ОГРНИП лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги

¹ Отчество — при наличии.

Номинальная стоимость ценной бумаги	Наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	Наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / инвестиционной платформы
19	20	21	22	23	24

Количество цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав, шт.	Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.				Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код страны владельца счета (счета депо) по ОКСМ	
	всего	из них						
		в залоге	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции / лица, выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом			
25	26	27	28	29	30	31	32	33

Подраздел 4.2.1. Объем проведенных депозитарных операций с учитываемыми утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами

Номер строки	Наименование / Ф.И.О. ¹ лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ОГРН/ ОГРНИП лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

¹ Отчество — при наличии.

ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	Объем (количество) проведенных операций с учитываемыми утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами, шт.			
							прием на учет		снятие с учета	
							количество операций	объем	количество операций	объем
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Подраздел 4.3. Утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, принадлежащие кредитной организации

Номер строки	Наименование / Ф.И.О. ¹ лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ОГРН/ ОГРНИП лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) (в отношении цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав)	Наименование цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)	Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги	Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги
12	13	14	15	16	17	18

Номинальная стоимость ценной бумаги	Наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов	Наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / инвестиционной платформы	Балансовая стоимость цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав, руб.
19	20	21	22	23	24	25

¹ Отчество — при наличии.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих кредитной организации							
всего, шт.	из них количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отражены на балансовых счетах (за исключением переданных кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания)	из них количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отсутствуют на балансовых счетах					
		приобретенных без первоначального признания по сделке репо	полученных по сделкам займа	обязательства по которым отсутствуют	вложения в которые признаны безнадежными долгами	ошибочно зачисленных на счета кредитной организации	по другим причинам
26	27	28	29	30	31	32	33

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.					Наименование организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы / утилитарные цифровые права / иные цифровые права	Признак организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы / утилитарные цифровые права / иные цифровые права	ИНН организации, ведущей учет прав кредитной организации на ценные бумаги, цифровые финансовые активы / утилитарные цифровые права / иные цифровые права	ОГРН организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы / утилитарные цифровые права / иные цифровые права	Код страны организации, ведущей учет прав кредитной организации на цифровые финансовые активы / утилитарные цифровые права, по ОКСМ	Номер лицензии депозитария, специализированного депозитария, регистратора
всего	из них									
	в залоге	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции / лица, выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом						
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44

Подраздел 4.4. Операции с утилитарными цифровыми правами, цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами, переданными кредитной организацией контрагентам на возвратной основе, принятыми кредитной организацией на возвратной основе

Номер строки	Наименование / Ф.И.О. ¹ лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	ОГРН/ОГРНИП лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции	Код страны регистрации лица, выпустившего цифровые финансовые активы / иные цифровые права / лица, привлекающего инвестиции, по ОКСМ	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав	Наименование цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7

¹ Отчество — при наличии.

Идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов / утилитарных цифровых прав / иных цифровых прав	Вид иных цифровых прав в основе цифровых прав	Вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги	Наименование эмитента эмиссионной ценной бумаги	ИНН или TIN эмитента эмиссионной ценной бумаги	ОГРН эмитента эмиссионной ценной бумаги
8	9	10	11	12	13	14

Код страны регистрации эмитента эмиссионной ценной бумаги по ОКСМ	Регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска эмиссионной ценной бумаги	Код ISIN эмиссионной ценной бумаги	Код валюты эмиссионной ценной бумаги	Номинальная стоимость ценной бумаги	ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов / иных цифровых прав / оператора инвестиционной платформы	Наименование информационной системы, на которой обращаются цифровые финансовые активы и иные цифровые права / инвестиционной платформы
15	16	17	18	19	20	21

Количество цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав, иных цифровых прав, шт.										Примечание
переданных по сделкам прямого репо	переданных по сделкам займа	полученных по сделкам обратного репо	полученных по сделкам займа	переданных в залог по обязательствам кредитной организации	переданных в залог по обязательствам третьих лиц	принятых в залог	распоряжение которыми ограничено в связи с действиями лица, привлекающего инвестиции / лица, выпускающего цифровые права	по которым введен запрет на осуществление операций	под арестом	
22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

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

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам и цифровым правам” (далее — Отчет) представляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации (далее — отчитывающиеся кредитные организации), в Банк России ежемесячно не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за месяцем, за который представляется Отчет (далее — отчетный месяц), за исключением Отчета, представляемого в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта. В Отчет включаются данные по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным (далее — отчетная дата).

По состоянию на 1 января текущего года Отчет представляется отчитывающимися кредитными организациями в Банк России не позднее 10-го рабочего дня по окончании предыдущего года.

1.2. Отчет составляется в целом по отчитывающейся кредитной организации. Отчитывающиеся кредитные организации, не имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и (или) лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее — специализированный депозитарий), представляют Отчет по подразделам 1.3 и 1.4 раздела 1, подразделам 4.3 и 4.4 раздела 4 и по разделам 2 и 3 в полном объеме.

Отчитывающиеся кредитные организации, имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности и лицензии специализированного депозитария и осуществляющие ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, по показателям подразделов 1.1, 1.2 раздела 1 помимо информации о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо, раскрывают также информацию о ценных бумагах, учитываемых ими на лицевых счетах. Информация о ценных бумагах, учитываемых указанными кредитными организациями на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, отражается в Отчете аналогично информации о ценных бумагах, учитываемых ими на счетах депо.

1.3. Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957) (далее — Федеральный закон № 173-ФЗ). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь отражаются в Отчете в качестве нерезидентов.

1.4. Полное и сокращенное (при наличии) наименование юридического лица — нерезидента, фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица — нерезидента указываются на английском языке или в латинской транслитерации.

1.5. При составлении Отчета государственную корпорацию развития “ВЭБ.РФ” следует относить к категории резидентов, не являющихся кредитными организациями. Международные финансовые организации, в том числе созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с межправительственными соглашениями, следует относить к категории прочих нерезидентов.

1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично информации по ценным бумагам.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 Отчета составляется следующим образом.

2.1.1. В графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование лица, которому открыт счет депо номинального держателя (иностранного номинального держателя) или которому как номинальному держателю (иностранному номинальному держателю) открыт субсчет депо к клиринговому счету депо.

2.1.2. В графах 3, 10, 28 указывается:

для резидентов — идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц (для графы 10);

для нерезидентов — идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее — LEI), или регистрационный номер в стране регистрации.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графах 3, 10, 28 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графах 3, 10, 28 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

2.1.3. В графах 4, 11, 29 указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) юридического лица — резидента.

2.1.4. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания — резидент, в графах 10, 11 указываются ИНН, ОГРН управляющей компании — резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания — нерезидент, в графе 10 указывается TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации управляющей компании — нерезидента.

2.1.5. 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, 11 указываются 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 указывается TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации эмитента представляемых ценных бумаг.

2.1.6. Для залладных, обязанными по которым являются несколько лиц, в графах 10, 11 отражается информация по обязанному лицу, указанному в залладной первым.

2.1.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица — резидента для заполнения граф 3, 4, 10, 11, 28, 29 отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

2.1.8. В графах 5, 12, 30 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графах 5, 12, 30 указывается код “998”, но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если юридическое лицо является иностранным юридическим лицом, зарегистрированным в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2021, № 27, ст. 5187) (далее соответственно — Федеральный закон № 290-ФЗ, международная компания), указывается код “996”. В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код “999”. Не следует определять страну, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), на основе валюты, в которой номинированы ценные бумаги, а также указывать в качестве страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо), страну, предоставившую гарантии (если только страна выпуска (выдачи) ценных бумаг не совпадает со страной предоставления гарантии), или страну нерезидента, у которого были приобретены указанные ценные бумаги (если только страна продавца не совпадает со страной юридического лица (физического лица)).

Для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов, депозитарных расписок на ценные бумаги нерезидентов в графе 14 указывается код страны, резидентом которой является эмитент представляемых ценных бумаг.

Для залладных, обязанными по которым являются несколько лиц, в графе 12 указывается код страны, резидентом которой является обязанное лицо, указанное в залладной первым.

2.1.9. В графах 6, 31 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария или лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра. Для организаций-нерезидентов графы 6, 31 не заполняются. При наличии у лица лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария в графах 6, 31 отражается номер указанной лицензии, а не лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

2.1.10. При заполнении граф 7 и 27 используются следующие коды лиц, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), субсчета депо к клиринговым счетам депо как номинальным держателям (иностранным номинальным держателям) ценных бумаг, а также лиц,

открывших лицевой счет (счет депо) номинального держателя (вышестоящие депозитарии, специализированные депозитарии, регистраторы, эмитенты), счет лица, действующего в интересах других лиц (организация-нерезидент, осуществляющая учет прав на ценные бумаги):

Код	Расшифровка кода
1	2
И	Нерезидент
Э	Эмитент
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) — кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.1.11. В графе 8 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранному номинальному держателю), субсчета депо к клиринговому счету депо, открытого номинальному держателю ценных бумаг (иностранному номинальному держателю).

2.1.12. В графе 9 указываются в отношении эмитентов ценных бумаг (лиц, обязанных по ценным бумагам) полное или сокращенное (при наличии) наименование (для юридических лиц), фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) или фамилия и инициалы (для физических 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 залладных, обязанными по которым являются физические лица, — фамилия и инициалы обязанного лица;

для документарных залладных, включенных по состоянию на отчетную дату в состав ипотечного покрытия, в случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации сведений о фамилии, имени, отчестве (последнем — при наличии) лица, обязанного по залладной, — “ФЛ”;

для цифровых свидетельств — полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства;

для клиринговых сертификатов участия — наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия — наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ипотечного сертификата участия.

В случае если в залладной указано несколько лиц, обязанных по залладной, отражается информация по обязанному лицу, указанному в залладной первым.

2.1.13. В графе 13 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) 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)

1	2
SHS2	Акции кредитных организаций — резидентов (привилегированные)
SHS3	Акции прочих резидентов (обыкновенные)
SHS4	Акции прочих резидентов (привилегированные)
SHS5	Акции банков-нерезидентов
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов — нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов — резидентов
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — 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	Варранты
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента)

2.1.14. В графе 14 указывается:

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 отчитывающейся кредитной организации отсутствуют сведения о международном идентификационном коде ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее — код 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 цифровых свидетельств — уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, осуществляющим выдачу цифрового свидетельства, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ “О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 31, ст. 4418) (далее — Федеральный закон № 259-ФЗ);

для ипотечных сертификатов участия — номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных — номер регистрации ипотеки, а если предметом ипотеки являются несколько объектов недвижимости — номер регистрации ипотеки первого указанного в закладной объекта недвижимости. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.1.15. В графе 15 указывается код ISIN (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 отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По неэмиссионным ценным бумагам графа 15 не заполняется.

2.1.16. В графе 16 указывается международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments) (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 16 не заполняется.

2.1.17. В графе 17 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (далее — ОКВ).

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 17 не заполняется.

2.1.18. В графе 18 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 18 указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги на отчетную дату. В случае если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрена индексация номинальной стоимости, в графе 18 указывается индексированная номинальная стоимость ценной бумаги на отчетную дату. 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 18 указывается остаточная сумма обязательства на отчетную дату. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. По закладным указывается первоначальная сумма основного обязательства, обеспеченного ипотекой.

В случае если ценная бумага не имеет номинальной стоимости, графа 18 не заполняется.

2.1.19. В графе 19 указывается количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранный номинальный держатель), открытом для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам, а также количество ценных бумаг, учитываемых на субсчете депо к клиринговому счету депо, открытом номинальному держателю ценных бумаг (иностранный номинальный держатель). Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), выпусков, номиналов и вышестоящего депозитария. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.1.19. В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения по одному или нескольким основаниям, в том числе по основаниям, предусмотренным графами 21—25.

В графе 21 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, ограничения распоряжения которыми связаны с их учетом на торговом счете депо, клиринговом счете депо и установлены Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; 2021, № 27, ст. 5171).

В графе 23 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения на основании требований Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; 2021, № 27, ст. 5182) либо в соответствии с личным законом эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) — нерезидента или законом страны обращения ценной бумаги.

В графе 24 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксирован арест.

В случае если в отношении ценной бумаги зафиксированы обременения и (или) ограничения распоряжения одновременно по нескольким основаниям, указанным в графах 21—25, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.

2.1.20. В графе 26 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица.

В графе 32 указывается номер счета депо (лицевого счета), открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента (далее — головной депозитарий), центральным депозитарием или осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, графы 26—32 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 Отчета составляется следующим образом.

2.2.1. Графы 2—11, 14—19, 22—26 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.2.2. В графе 12 указывается вид счета (счета депо), открытого в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии), в соответствии с таблицей:

Вид счета (счета депо)	Расшифровка обозначения вида счета (счета депо)
1	2
OWNER	Счета депо владельцев
DEPOPORG	Счета депо депозитарных программ
TRUSTEE	Счета депо доверительного управляющего
ISSUER	Казначейские счета депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам)
EMISSION	Эмиссионные счета
DEPOSIT	Депозитные счета депо
TRANSIT	Транзитные счета депо
HOLDER	Счета клиентов номинальных держателей
FAUTHOLDER	Счета депо иностранных уполномоченных держателей
NONE	Счета неустановленных лиц
SUBOWNER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые владельцам
SUBTRUSTEE	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые доверительным управляющим
SUBFAUTHOLDER	Субсчета депо к клиринговому счету депо, открытые иностранным уполномоченным держателям
SUBISSUER	Казначейские субсчета депо эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) к клиринговому счету депо
INVPS	Счета депо инвестиционного товарищества
ESCROW	Счета депо эскроу-агента
OTHER	Иные счета (счета депо)

2.2.3. 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;

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;

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 (уполномоченного управляющего товарища);

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;

отражаемых на иных счетах (счетах депо).

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам), типов ценных бумаг, выпусков, номиналов, кодов страны владельца счета депо, вышестоящего депозитария. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.2.4. Графа 20 заполняется для следующих видов счетов (счетов депо), указанных в графе 12: OWNER, DEPOPROG, TRUSTEE, HOLDER, FAUTHOLDER, SUBOWNER, SUBTRUSTEE, ESCROW. Для других видов счетов (счетов депо) указываются 3 нуля.

В графе 20 указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
S11	Нефинансовые организации
S111	Нефинансовые государственные организации
S112	Другие нефинансовые организации
S121	Центральный банк Российской Федерации
S122	Кредитные организации
S124	Инвестиционные фонды
S125	Другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)
S1251	Государственные финансовые корпорации
S128	Страховщики
S129	Негосударственные пенсионные фонды
S13	Сектор государственного управления
S131	Федеральные органы государственной власти
S132	Органы государственной власти субъектов Российской Федерации
S133	Органы местного самоуправления
S134	Внебюджетные фонды

1	2
S14	Население и некоммерческие организации, обслуживающие население
S2	Нерезиденты

Коды с кодировкой “S1” относятся только к резидентам.

В случае, когда владельцами ценных бумаг, учитываемых на счете депо участников долевой собственности на ценные бумаги, являются лица, относящиеся к разным секторам экономики, в графе 20 указываются 3 нуля.

В целях составления Отчета при заполнении графы 20 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

В подсектора финансового сектора включаются Центральный банк Российской Федерации, кредитные организации, инвестиционные фонды, другие финансовые организации, в том числе страховщики, негосударственные пенсионные фонды, государственные финансовые корпорации.

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

В подсектор “нефинансовые государственные организации” включаются нефинансовые организации с кодами “11”—“14”, “61” Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

В подсектор “другие нефинансовые организации” включаются нефинансовые организации — резиденты с прочими кодами Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС).

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

В подсектор “инвестиционные фонды” включаются акционерные инвестиционные фонды, а также паевые инвестиционные фонды.

В случае если учредителем управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, является страховщик, инвестиционный фонд или негосударственный пенсионный фонд, в отношении указанных ценных бумаг в графе 20 указывается их принадлежность страховщику (код “S128”), инвестиционному фонду (код “S124”) или негосударственному пенсионному фонду (код “S129”) соответственно. В случае если учредителями управления ценных бумаг, учитываемых на счетах депо управляющей компании, являются иные лица, используется код “S125”.

В подсектор “другие финансовые организации (за исключением страховщиков и негосударственных пенсионных фондов)” включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензий услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также услуги, оказываемые в соответствии с договором лизинга, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В данный подсектор включаются также инвестиционные компании, управляющие компании, биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, осуществляющие финансирование под уступку денежных требований (факторинговые компании), ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор “государственные финансовые корпорации” следует включать также государственную корпорацию развития “ВЭБ.РФ”.

В подсектор “страховщики” включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги страхования, перестрахования, взаимного страхования.

В подсектор “негосударственные пенсионные фонды” включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения.

В сектор государственного управления включаются:

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

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

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

государственные внебюджетные фонды и государственные территориальные внебюджетные фонды (Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации,

Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования).

В сектор “население и некоммерческие организации, обслуживающие население” включаются физические лица и индивидуальные предприниматели, общественные и религиозные организации, фонды, имеющие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Принадлежность к сектору “нерезиденты” определяется в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ.

2.2.5. В графе 21 указывается в соответствии с ОКСМ информация о коде страны, резидентом которой является владелец счета (счета депо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графе 21 указывается код “998”, но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. В случае если в качестве нерезидента выступает международная компания, указывается код “996”. В случае если данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код “999”.

2.2.6. В графе 27 для резидентов указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария или лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра.

При наличии у лица лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария в графе 27 указывается номер данной лицензии, а не лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

Для нерезидентов в графе 27 указывается номер лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг, если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента указанная деятельность подлежит лицензированию. В иных случаях графа 28 не заполняется.

Графы 28 и 29 заполняются только для организаций-нерезидентов, если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента деятельность по учету и переходу прав на ценные бумаги, ведению реестра владельцев ценных бумаг подлежит лицензированию.

В графе 28 указывается дата выдачи лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

В графе 29 указывается лицензирующий орган, выдавший лицензию на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

2.3. В подразделе 1.2.1 раздела 1 Отчета отражается информация о проведенных депозитарных операциях с учитываемыми отчитывающейся кредитной организацией ценными бумагами, в том числе ценными бумагами, в отношении которых депозитарий прекратил оказание услуг по учету прав в отчетном месяце. Информация раскрывается по каждому эмитенту (лицу, обязанному по ценной бумаге) и каждому выпуску ценных бумаг. Информация по закладным отражается в разрезе каждой закладной.

2.3.1. Графы 2—11 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.3.2. В графе 12 указывается количество проведенных операций по зачислению ценных бумаг на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.3. В графе 14 указывается количество проведенных операций по списанию ценных бумаг со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.4. В графе 16 указывается количество проведенных операций по переводу ценных бумаг со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.5. В графе 13 указывается объем проведенных операций по зачислению ценных бумаг (количество зачисленных ценных бумаг) на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.6. В графе 15 указывается объем проведенных операций по списанию ценных бумаг (количество списанных ценных бумаг) со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.7. В графе 17 указывается объем проведенных операций по переводу ценных бумаг (количество переведенных ценных бумаг) со счета депо депонента на счет депо другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета отражается информация в отношении ценных бумаг (кроме векселей) в разрезе:

ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности;

ценных бумаг на счетах депо доверительного управляющего, казначейских счетах депо эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге), эмиссионных счетах отчитывающейся кредитной организации;

ценных бумаг, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с точностью до шестого знака после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. Данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов, выпусков, а по неэмиссионным ценным бумагам — в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), номиналов, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.4.1. Графы 2—11 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.4.2. Графы 29—36 заполняются только по ценным бумагам, учет прав на которые осуществляется в стороннем депозитарии или у регистратора.

2.4.3. В графе 12 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных в доверительное управление). По отдельным категориям указанные данные отражаются в графах 13—19.

В графе 13 указывается информация о количестве ценных бумаг, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением переданных отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление), а также информация о закладных, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности.

В графе 14 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 15 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

В графе 16 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, обязательства по которым отсутствуют до момента их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах:

закладные, обязательства по которым исполнены (до момента передачи закладных в орган, осуществляющий государственную регистрацию прав по ипотеке), а также закладные, по которым обязательство заемщика перед банком равно нулю в связи с тем, что кредит не выдан;

ценные бумаги, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но сами ценные бумаги еще не возвращены эмитенту (лицу, обязанному по ценным бумагам).

В графе 17 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

В графе 18 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, подлежащих возврату.

В графе 19 указывается совокупное количество ценных бумаг, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации на праве собственности, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.4.4. В графе 20 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых отчитывающаяся кредитная организация является доверительным управляющим.

В графе 21 указывается совокупное количество выкупленных для перепродажи ценных бумаг, учитываемых на казначейских счетах эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, находящихся в размещении, а также изъятых из обращения для погашения или конвертации, учитываемых на эмиссионных счетах, открываемых эмитенту в головном депозитарии для зачисления полного объема выпуска ценных бумаг при осуществлении эмиссии либо выкупе ценных бумаг эмитентом в целях погашения (аннулирования).

2.4.5. Графы 23—28 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.4.6. В графе 29 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

2.4.7. В графах 30—34 указываются коды организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги, в соответствии с кодами, приведенными в пункте 2.1 настоящего Порядка.

В графе 31 отражается ИНН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов приводится код TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 31 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля.

В графе 32 указывается ОГРН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

В графе 33 указывается в соответствии с ОКСМ код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

В графе 34 указывается номер лицензии организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги отчитывающейся кредитной организации. В случае если учет прав на ценные бумаги осуществляет сам эмитент, графа 34 не заполняется.

Для нерезидентов в графе 34 отражается номер лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг, если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента указанная деятельность подлежит лицензированию. В иных случаях графа 34 не заполняется.

2.4.8. Графы 35 и 36 заполняются только для организаций-нерезидентов, если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента деятельность по учету и переходу прав на ценные бумаги, ведению реестра владельцев ценных бумаг подлежит лицензированию.

В графе 35 указывается дата выдачи лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

В графе 36 указывается лицензирующий орган, выдавший лицензию на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

2.5. Подраздел 1.4 раздела 1 Отчета составляется следующим образом.

2.5.1. Графы 2—5, 7—11, 13 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.5.2. В графе 6 указывается основной вид экономической деятельности эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее — код ОКВЭД). В отношении эмитентов (лиц, обязанных по ценным бумагам) — нерезидентов графа 6 заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах, при наличии такой информации.

В случае если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации или органы местного самоуправления Российской Федерации (код типа ценных бумаг “BON2”), иностранные государства или иностранные центральные банки (код типа ценных бумаг “BON5”), а также если осуществлены вложения в паи (акции, доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг “SHS7” и “SHS8”), графа 6 не заполняется.

2.5.3. В графе 12 указывается количество ценных бумаг.

2.5.4. В графе 14 указывается в соответствии с пунктами 1.2, 1.3 Положения Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П “О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2017 года № 49215, 18 июля 2018 года № 51630, 16 января 2019 года № 53374 (далее — Положение Банка России № 606-П), стоимость (в тысячах рублей) эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление) с учетом дисконта или премии на каждую отчетную дату и без учета накопленного купонного дохода, отраженного в графе 16, а также без учета переоценки, величины резерва на возможные потери и корректировок к ним, отраженным в графах 17, 18, 22, 23.

Информация по эмиссионным ценным бумагам представляется в разрезе эмитентов и выпусков, по инвестиционным паям — в разрезе паевых инвестиционных фондов.

2.5.5. В графе 15 указывается номер балансового счета второго порядка, на котором учтены вложения в эмиссионные ценные бумаги и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, принадлежащие

отчитывающейся кредитной организации на праве собственности (включая переданные отчитывающейся кредитной организацией на возвратной основе без прекращения признания, в доверительное управление).

2.5.6. В графе 16 указывается величина накопленного купонного дохода (уплаченный купонный доход и начисленный купонный доход, отраженный на балансе на отчетную дату). Величина накопленного купонного дохода указывается в единицах валюты номинала основного обязательства.

2.5.7. В графе 17 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости (включая ценные бумаги, отраженные на счетах бухгалтерского учета, на которых учитывается оценка долей участия отчитывающейся кредитной организации в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, в паевых инвестиционных фондах). Отрицательная переоценка отражается со знаком “минус”, положительная — со знаком “плюс”.

2.5.8. В графе 18 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость долговых ценных бумаг (оцениваемых по справедливой либо амортизированной стоимости), и корректировки стоимости приобретения долевых ценных бумаг по отношению к их справедливой стоимости при первоначальном признании. Корректировки, увеличивающие стоимость, указываются со знаком “плюс”, корректировки, уменьшающие стоимость, — со знаком “минус”.

2.5.9. В графе 19 указывается уровень исходных данных в иерархии справедливой стоимости (I, II или III), используемых в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 13 “Оценка справедливой стоимости”, введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, для оценки справедливой стоимости ценных бумаг.

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”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498 (далее — Положение Банка России № 611-П).

2.5.11. В графе 21 отражается размер расчетного резерва на возможные потери, рассчитанного в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 611-П, в процентах от суммы вложений в ценные бумаги (с двумя десятичными знаками после запятой).

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.

2.5.13. В графе 23 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по вложениям в ценные бумаги. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком “плюс”, корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, — со знаком “минус”.

2.6. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета отражается информация по учтенным отчитывающейся кредитной организацией векселям по состоянию на отчетную дату, а также по векселям, которые выбыли (погашены, проданы и другое) в течение отчетного месяца.

2.6.1. Графа 2 заполняется аналогично графе 9 подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.6.2. В графе 3 для векселедателей-резидентов указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов — TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических

лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 3 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

2.6.3. В графе 4 указывается ОГРН векселедателей-резидентов (при наличии).

2.6.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является векселедатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.6.5. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
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 иностранного государства
BIL6	Векселя банков-нерезидентов
BIL7	Векселя прочих нерезидентов

2.6.6. В графе 7 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленной им процедурой присвоения серий и номеров выпущенным векселям. В случае отсутствия серии векселя графа 7 не заполняется.

В графе 8 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя графа 8 не заполняется.

В графе 9 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка графа 9 не заполняется.

В графе 10 указывается уникальный идентификационный код векселя, сформированный в соответствии с внутренними документами отчитывающейся кредитной организации.

В графе 11 указывается дата составления векселя (дата выпуска векселя векселедателем).

2.6.7. В графе 12 отражаются условия платежа по векселю с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
2	По предъявлении
3	По предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
4	По предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
5	По предъявлении, но не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
99	Иное

В случае если в графе 12 указывается код “99”, в графе 45 отражаются причины отнесения условий платежа по векселю к данному коду.

В графе 13 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов “1”, “3” и “4”, указанных в графе 12). Для кода “5”, указанного в графе 12, графа 13 не заполняется.

В графе 14 указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов “4” и “5”, указанных в графе 12).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, значения граф 13 и 14 рассчитываются отчитывающейся кредитной организацией самостоятельно.

По векселям “по предъявлении” (для кода “2”, указанного в графе 12) графы 13 и 14 не заполняются.

2.6.8. В графе 15 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых с тремя десятичными знаками после запятой.

2.6.9. В графе 16 указывается вексельная сумма в единицах валюты, в которой выписан вексель.

2.6.10. В графе 17 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно ОКВ.

2.6.11. В графе 18 указывается балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс в рублях.

2.6.12. В графе 19 указывается балансовая стоимость векселя на отчетную дату в рублях (без учета накопленного дисконта (процента). В случае если вексель приобретен по цене выше вексельной суммы, балансовая стоимость векселя уменьшается на сумму премии.

2.6.13. В графе 20 указываются накопленный по векселю дисконт и (или) процент в рублях (для вышедших в отчетном месяце векселей — на дату выбытия).

2.6.14. В графе 21 указывается величина отрицательной (положительной) переоценки векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Отрицательная переоценка отражается со знаком “минус”, положительная — со знаком “плюс”.

2.6.15. В графе 22 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость векселя, оцениваемого по амортизированной или справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход. Корректировки, увеличивающие стоимость векселя, указываются со знаком “плюс”, корректировки, уменьшающие стоимость векселя, — со знаком “минус”.

2.6.16. В графе 23 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I—V категориям качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 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”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, 12 сентября 2019 года № 55910, 27 ноября 2019 года № 56646, 26 апреля 2021 года № 63238, 21 сентября 2021 года № 65077 (далее — Положение Банка России № 590-П), на отчетную дату.

2.6.17. В графе 24 указывается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 590-П.

2.6.18. В графе 25 указывается величина корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату в соответствии с Положением Банка России № 606-П. Корректировки, увеличивающие величину резерва на возможные потери, отражаются со знаком “плюс”, корректировки, уменьшающие величину резерва на возможные потери, — со знаком “минус”.

2.6.19. В графе 26 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами отчитывающейся кредитной организации (дата постановления на учет).

2.6.20. В графе 27 приводится основание приобретения векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на приобретение векселя, соглашение и так далее).

2.6.21. В графе 28 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, у которого приобретен вексель.

В графе 29 для контрагента, у которого приобретен вексель, указывается: для резидентов — ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов — TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 29 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В графе 30 указывается ОГРН (при наличии) контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 31 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является контрагент по сделке. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.6.22. В графе 32 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель учтен на отчетную дату.

2.6.23. В графе 33 указывается фактическое место нахождения векселя (например, “хранилище банка” или “под отчетом у работника банка”). В случае нахождения векселя вне кредитной организации (кроме случая “под отчетом у работника банка”) в графе 33 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование организации, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица, у которого на отчетную дату находится вексель.

В графе 34 при наличии указывается ИНН лица, у которого находится вексель (десятизначный для юридического лица и двенадцатизначный для физического лица). Для организаций, относящихся к органам государственной власти Российской Федерации, указываются 10 нулей. Для нерезидентов указывается код TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном

номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 34 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В графе 35 при наличии указывается ОГРН контрагента, у которого находится вексель.

В графе 36 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является лицо, у которого находится вексель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.6.24. В графе 37 указывается основание нахождения векселя в другой организации, включая вид договора и его реквизиты (например, депозитарный договор, его номер и дата составления). В случае нахождения векселя в отчитывающейся кредитной организации графа 37 не заполняется.

2.6.25. Для выбывших в отчетном месяце векселей графы 19, 21—25, 32—37 не заполняются.

2.6.26. Графы 38—44 заполняются в случае выбытия (погашение, продажа, другой случай) векселя в отчетном месяце.

В графе 38 указывается стоимость в рублях, по которой произошло выбытие векселя.

В графе 39 указывается дата выбытия векселя.

В графе 40 приводится основание выбытия векселя с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (например, договор купли-продажи, договор мены, договор выпуска векселя, заявка на погашение, соглашение и так далее).

В графе 41 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, в пользу которого произошло выбытие векселя (контрагент). Векселедатель является контрагентом в случае погашения векселя.

В графе 42 для контрагента указывается: для резидентов — ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов — TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 42 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В графе 43 при наличии указывается ОГРН контрагента.

В графе 44 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является контрагент. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.6.27. В графе 45 указывается информация, являющаяся по мнению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.7. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по выпущенным отчитывающейся кредитной организацией векселям, а также по векселям, которые были погашены или списаны с баланса на иных основаниях в течение отчетного месяца (информация по векселям, погашенным или списанным с баланса ранее отчетного месяца, в Отчет не включается).

2.7.1. Графы 2—12 заполняются аналогично графам 7—17 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

2.7.2. В графе 13 указывается стоимость реализации векселя в единицах валюты, в которой выписан вексель, в соответствии с первичными документами, в том числе по конвертируемым векселям.

2.7.3. В графе 14 указываются полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, являющегося первым векселедержателем (лицом, на которое выписан вексель).

В графе 15 для первого векселедержателя указывается: для резидентов — ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов — TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 15 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В графе 16 при наличии указывается ОГРН первого векселедержателя.

В графе 17 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является первый векселедержатель. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.7.4. В графе 18 указывается пятизначное значение балансового (внебалансового) счета второго порядка, на котором вексель отражен на отчетную дату.

2.7.5. В графе 19 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	находится в обращении
2	выкуплен для дальнейшей перепродажи
3	принят в залог (заклад)
4	принят к погашению
5	принят на хранение
6	арестован
7	выбыл из обращения
8	списан в доход
9	погашен
99	иное

В случае если в графе 19 указывается код “99”, в графе 25 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

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

В случае если в графе 19 указывается код “2”, в графах 21—24 отражаются сведения в отношении последнего векселедержателя (лица, у которого вексель выкуплен): полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, ИНН (или TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 19 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В случае если вексель, выпущенный отчитывающейся кредитной организацией, находится одновременно в залоге и на хранении, при этом в качестве залогодержателя выступает векселедатель, в графе 19 указывается код “3”. При этом при хранении векселя в иной организации в графе 25 указывается его фактическое место нахождения.

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

Код “5” используется в случае нахождения векселя на хранении в отчитывающейся кредитной организации, в том числе если срок действия договора залога (заклада) истек, а вексель не истребован залогодателем.

При нахождении векселя в состоянии, в котором невозможно его обращение (например, запрещен к оплате решением суда (указать наименование суда и дату решения), блокирован, утерян, внесен в стоп-лист, изъят правоохранительными органами), в графе 19 указывается код “7”. При этом в графе 25 приводится подробная информация о состоянии векселя.

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

В случае отнесения в доход отчитывающейся кредитной организацией — векселедателем стоимости векселя, не предъявленного к платежу, в графе 19 указывается код “8”. В графе 20 отражается дата указанной операции в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В случае если в графе 19 указывается код “9”, в графе 20 отражается дата фактического погашения векселя в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, а в графах 21—24 указываются сведения в отношении лица, в чью пользу погашен вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, ИНН (или TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов,

о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 20 указываются: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

В случае восстановления прав по утраченным векселям на основании решений судебных органов и, как следствие, выдачи новых векселей взамен утраченных (признанных недействительными) на текущую отчетную дату по векселям, признанным недействительными, в графе 19 отражается состояние векселя “погашен” (код “9”), в графе 20 — дата фактического погашения векселя в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, в графах 21—24 — сведения о лице, в чью пользу выдан новый вексель: полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, ИНН (или TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код по ОКСМ соответственно. По новым векселям, выпущенным взамен недействительных, в графе 19 указывается актуальное состояние векселя на отчетную дату, а в графе 25 — пояснительная информация (например, “выпущен в результате восстановления прав взамен векселя № ..., признанного недействительным по решению суда”) с отражением наименования суда, номера дела и даты решения. Указанные положения применимы также при отражении в Отчете новации, замены и иных подобных операций с векселями, осуществленных в отчетном месяце.

При нахождении векселя в иных состояниях в графе 19 указывается код “99”.

2.7.6. В графе 20 указывается дата фактического погашения векселя.

2.7.7. В графе 21 указывается векселедержатель (собственник) векселя, находящегося в отчитывающейся кредитной организации — векселедатель по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора, по другим основаниям).

2.7.8. В графе 22 для векселедержателя указывается: для резидентов — ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для физических лиц), для нерезидентов — код TIN, или LEI, или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН юридических лиц — резидентов, о TIN, LEI или регистрационном номере в стране регистрации юридических лиц — нерезидентов в графе 22 указывается: для резидентов — 10 нулей, для нерезидентов — 3 нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графе 22 указывается: для резидентов — 12 нулей, для нерезидентов — 5 нулей.

2.7.9. В графе 23 при наличии указывается ОГРН владельцев (собственников) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации — векселедатель, помещенных в нее по различным основаниям.

2.7.10. В графе 24 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является владелец (собственник) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации — векселедатель, помещенных в нее по различным основаниям. В случае отсутствия данных о стране нерезидента указывается код “999”.

2.7.11. В графе 25 указывается иная информация, являющаяся по мнению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.8. В подразделе 2.3 раздела 2 Отчета отражается информация по состоянию на отчетную дату по векселям (кроме выпущенных отчитывающейся кредитной организацией), принадлежащим третьим лицам и находящимся в отчитывающейся кредитной организации на различных основаниях.

2.8.1. В графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедателя — юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) векселедателя — физического лица.

2.8.2. Графы 3—17, 22—24 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

2.8.3. В графе 18 указывается дата поступления в отчитывающуюся кредитную организацию векселей, принадлежащих третьим лицам, независимо от основания поступления. При этом датой поступления векселя на отчетную дату является дата последнего документа, подтверждающего передачу векселя в отчитывающуюся кредитную организацию.

В графе 19 указывается основание поступления векселя в отчитывающуюся кредитную организацию с указанием реквизитов и даты основополагающего документа (договора хранения, заклада, поручения и так далее).

2.8.4. В графе 20 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование векселедержателя — юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) векселедержателя — физического лица, в пользу которого должен быть совершен платеж и информация о котором указана в векселе (в индоссаменте векселя).

2.8.5. В графе 21 указывается статус векселедержателя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Собственник
2	Доверительный управляющий
9	Иное

2.8.6. В графе 25 указывается состояние векселя на отчетную дату с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	принят на хранение
2	принят в залог (заклад)
9	принят на инкассо
4	другое

В случае если в графе 25 указывается код “4”, в графе 27 отражаются причины отнесения векселя к данному коду.

В случае если вексель находится одновременно в залоге и на хранении, в графе 25 указывается код “2” (состояние “принят в залог”).

2.8.7. Графа 26 подлежит заполнению с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
01	Центральный банк Российской Федерации
02	Иностранный центральный банк
03	Министерство финансов Российской Федерации
04	Иностранное государство
05	Кредитная организация — резидент
06	Банк-нерезидент
07	Иное юридическое лицо — резидент
08	Иное юридическое лицо — нерезидент
99	Иное

2.8.8. В графе 27 указывается иная информация, являющаяся по мнению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.9. В разделе 3 Отчета указывается совокупная информация по ценным бумагам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе (репо, заем), переданным отчитывающейся кредитной организацией на отчетную дату в доверительное управление, а также переданным (принятым) отчитывающейся кредитной организацией на отчетную дату в залог. Указанная совокупная информация включает сведения об обременениях и ограничениях распоряжения в отношении ценных бумаг, которые отражаются в графах 21—24. В разделе не отражается информация по векселям. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной. Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби с точностью до 6 знаков после запятой. Округление дробной части ценной бумаги до целого числа не допускается. При этом данные по эмиссионным ценным бумагам указываются в разрезе эмитентов и выпусков, а данные по неэмиссионным ценным бумагам — в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов) и номиналов.

2.9.1. Графы 2—11, 21—24 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета. В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации подтвержденной информации об обременениях и (или) ограничениях распоряжения в отношении отдельных ценных бумаг графы 22—24 не заполняются, при этом в графе 25 приводится комментарий о том, что графы 22—24 не заполнены по причине отсутствия у отчитывающейся кредитной организации указанной информации.

2.9.2. В графе 12 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.9.3. В графе 13 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.9.4. В графе 14 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.9.5. В графе 15 указывается информация о количестве ценных бумаг, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.9.6. В графе 16 указывается информация о количестве ценных бумаг, переданных на отчетную дату отчитывающейся кредитной организацией в доверительное управление.

2.9.7. В графе 17 указывается информация о количестве ценных бумаг, права на которые на отчетную дату являются переданными отчитывающейся кредитной организацией в доверительное управление.

2.9.8. В графе 18 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

В графе 19 указывается информация о количестве ценных бумаг, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

В графе 20 указывается информация о количестве ценных бумаг, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом отражаются ценные бумаги, принятые в заклад и находящиеся в хранилище отчитывающейся кредитной организации, а также принятые в залог и находящиеся на счетах депо депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на счетах депо залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) справкой регистратора об обременении залогом указанного количества ценных бумаг в пользу залогодержателя.

В графах 18—20 закладные указываются в случае, если предмет залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

2.9.9. В графе 25 указывается иная информация, являющаяся по мнению отчитывающейся кредитной организации существенной.

2.10. Подраздел 4.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом.

2.10.1. В графе 2 указывается полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) индивидуального предпринимателя, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.2. В графе 3 указывается ИНН (десятизначный для юридических лиц и двенадцатизначный для индивидуальных предпринимателей) лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.3. В графе 4 указывается ОГРН юридического лица, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства, ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.4. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является лицо, привлекающее инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

В случае если юридическое лицо является международной компанией, 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”.

2.10.5. В графе 6 указывается полное наименование оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.6. В графе 7 указывается ИНН оператора инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.7. В графе 8 указывается наименование инвестиционной платформы, на которой обращаются утилитарные цифровые права, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства. В случае отсутствия наименования инвестиционной платформы в графе 8 указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

2.10.8. В графе 9 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента), выпущенной депозитарием, в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг

2.10.9. В графе 10 в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПВЭД) указывается вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав, в отношении которых депозитарием выданы цифровые свидетельства.

2.10.10. В графе 11 указывается идентификационный номер утилитарного цифрового права, в отношении которого выдано цифровое свидетельство, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае присвоения).

2.10.11. В графе 12 указывается уникальное условное обозначение цифрового свидетельства, присвоенное депозитарием, выдавшим цифровое свидетельство, в соответствии с частью 6 статьи 9 Федерального закона № 259-ФЗ.

2.10.12. В графе 13 в соответствии с ОКВ указывается код валюты, в которой выдано цифровое свидетельство.

2.10.13. В графе 14 указывается количество утилитарных цифровых прав в одном цифровом свидетельстве.

2.10.14. В графе 15 указывается совокупное количество цифровых свидетельств, учтенных на счетах депо владельцев и иных счетах, открытых в отчитывающейся кредитной организации (депозитарии, специализированном депозитарии).

2.11. Подраздел 4.2 раздела 4 Отчета составляется следующим образом.

2.11.1. Графы 12—19 заполняются в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которых удостоверяется цифровыми финансовыми активами, аналогично соответствующим графам подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. Графы 31—33 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.2 раздела 1 Отчета. В подразделе 4.2 раздела 4 информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается в Отчете аналогично информации по депозитарному учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.11.2. В графе 2 в отношении лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, указывается:

для юридических лиц — полное наименование;

для индивидуальных предпринимателей — фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии).

2.11.3. В графе 3 указывается ИНН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.4. В графе 4 указывается ОГРН лица, выпустившего цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лица, привлекающего инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, ОГРНИП индивидуального предпринимателя, являющегося лицом, выпускающим цифровые финансовые активы или иные цифровые права, или лицом, привлекающим инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав.

2.11.5. В графе 5 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны, резидентом которой является лицо, выпустившее цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

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 юридическое лицо является международной

компанией, 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”.

2.11.6. В графе 6 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав или цифровых прав с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
UDR1	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
UDR2	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности
UDR3	Утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
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
DGR(UDR_DFA)	Цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы
DGR(OTHER)	Иные цифровые права

2.11.7. В графе 7 указывается наименование цифрового финансового актива, утилитарного цифрового права или иного цифрового права (в случае присвоения).

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 идентификационный номер утилитарных цифровых прав, присвоенный оператором инвестиционной платформы (в случае их присвоения).

2.11.9. В графе 9 указывается вид иных цифровых прав, включающихся одновременно с цифровыми финансовыми активами в цифровые права, если в графе 6 указан код “DGR(OTHER)”. В случае указания в графе 6 других кодов графа 9 не заполняется.

2.11.10. В графе 10 указывается вид актива (работ, услуг и тому подобного), право требовать который возникает у инвестора при приобретении утилитарных цифровых прав в соответствии с графой 10 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета.

2.11.11. В графе 11 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) в отношении эмиссионной ценной бумаги, возможность осуществления прав по которой удостоверяют выпускаемые цифровые финансовые активы или право требовать передачи которых удостоверяется цифровыми финансовыми активами, с использованием кодов, указанных в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 настоящего Порядка.

2.11.12. В графе 20 отражается полное наименование регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.13. В графе 21 приводится ИНН регистратора (депозитария), в котором лицу, выпустившему цифровые финансовые активы, открыт лицевой счет (счет депо) цифровых финансовых активов, при наличии указанной информации у отчитывающейся кредитной организации.

2.11.14. В графе 22 указывается полное наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.15. В графе 23 указывается ИНН оператора информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператора инвестиционной платформы.

2.11.16. В графе 24 указывается наименование информационной системы, в которой осуществляется учет цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или наименование инвестиционной платформы, в которой осуществляется учет утилитарных цифровых прав. В случае отсутствия наименований у таких инвестиционной платформы и информационной системы в графе 24 указывается наименование

зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе и информационной системе, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

2.11.17. В графе 25 указывается количество цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо), или количество утилитарных цифровых прав, учтенных на счете (счете депо).

2.11.18. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения.

2.11.19. В графе 27 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, которые по состоянию на последний календарный день отчетного месяца обременены залогом.

2.11.20. В графе 28 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксировано ограничение распоряжения лицом, привлекающим инвестиции, или лицом, осуществляющим выпуск цифровых финансовых активов и иных цифровых прав.

2.11.21. В графе 29 указывается количество акций непубличного акционерного общества, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, по которым введен запрет на осуществление операций, и иных цифровых прав, в основе которых лежат ценные бумаги, по которым введен запрет на осуществление операций, а также утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых введен запрет на осуществление операций.

2.11.22. В графе 30 указывается количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, в отношении которых зафиксирован арест.

2.12. Подраздел 4.2.1 раздела 4 Отчета составляется следующим образом.

2.12.1. Графы 2—19 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. В подразделе 4.2.1 раздела 4 информация об учете иных цифровых прав, в том числе цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается в Отчете аналогично информации по учету утилитарных цифровых прав и цифровых финансовых активов.

2.12.2. В графе 20 указывается количество проведенных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.3. В графе 21 указывается объем проведенных операций по зачислению утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав на иные счета (счета депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.4. В графе 22 указывается количество проведенных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.12.5. В графе 23 указывается объем проведенных операций по списанию утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав с иных счетов (счетов депо) за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.13. В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета отражается информация в отношении цифровых финансовых активов и цифровых прав в разрезе:

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации;

утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения указанными цифровыми правами;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

Количество утилитарных цифровых активов, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав указывается в штуках. Сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам и иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые финансовые активы или иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов), операторов инвестиционных платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, а также в разрезе стран, резидентами которых являются организации, осуществляющие учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права.

2.13.1. Графы 2—24 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. В подразделе 4.3 раздела 4 информация об иных цифровых правах, в том числе цифровых правах,

включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы, отражается в Отчете аналогично информации по цифровым свидетельствам, утилитарным цифровым правам и цифровым финансовым активам.

2.13.2. В графе 25 указывается балансовая стоимость цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав, отраженная на бухгалтерских счетах по учету ценных бумаг (для цифровых финансовых активов, включающих права участия в капитале непубличного акционерного общества, и цифровых финансовых активов, включающих возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам) или на бухгалтерских счетах по учету прочих размещенных (предоставленных средств) (для прочих цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и иных цифровых прав).

2.13.3. В графе 26 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации. По отдельным категориям указанные сведения отражаются в графах 27—33.

2.13.4. В графе 27 отражается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных на возвратной основе без прекращения признания).

2.13.5. В графе 28 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, приобретенных без первоначального признания по сделке репо, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.6. В графе 29 указывается совокупное количество акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, полученных по сделкам займа, вложения в которые не отражены на балансовых счетах.

2.13.7. В графе 30 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, обязательства по которым отсутствуют на балансовых счетах до момента их возврата, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, а именно утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, обязательства по которым отсутствуют (погашены), но они сами еще не возвращены лицу, выпускающему указанные цифровые права.

2.13.8. В графе 31 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые признаны безнадежными долгами и не отражены на балансовых счетах.

2.13.9. В графе 32 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах, ошибочно зачисленных на счета отчитывающейся кредитной организации в вышестоящей организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы и иные цифровые права, подлежащих возврату.

2.13.10. В графе 33 указывается совокупное количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов и иных цифровых прав, принадлежащих отчитывающейся кредитной организации, вложения в которые не отражены на балансовых счетах по иным причинам.

2.13.11. Графы 34—38 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

2.13.12. В графе 39 указывается полное наименование организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.13. В графе 40 указывается признак организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
О	Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, или оператор инвестиционной платформы
Р	Регистратор
К	Депозитарий (специализированный депозитарий) — кредитная организация
Н	Депозитарий (специализированный депозитарий), не являющийся кредитной организацией

2.13.14. В графе 41 указывается ИНН организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.15. В графе 42 указывается ОГРН организации, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права.

2.13.16. В графе 43 в соответствии с ОКСМ указывается код страны, резидентом которой является юридическое лицо, осуществляющее учет прав отчитывающейся кредитной организации на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права. В случае отсутствия данных о стране указанного лица указывается код “999”.

2.13.17. В графе 44 указывается номер лицензии организации, осуществляющей учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или иные цифровые права отчитывающейся кредитной организации. В случае если учет прав на цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права или цифровые права осуществляет оператор инвестиционной платформы или оператор информационной системы, графа 44 не заполняется.

2.14. В подразделе 4.4 раздела 4 Отчета отражается совокупная информация по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам, в отношении которых у отчитывающейся кредитной организации на отчетную дату существуют требования и обязательства по сделкам, заключенным на возвратной основе, а также по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, цифровым правам, являющимся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации и обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. Указанная совокупная информация включает сведения об обременениях и ограничениях распоряжения в отношении утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, которые отражаются в графах 29—31 подраздела 4.4 раздела 4 Отчета.

Количество утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, цифровых прав указывается в штуках. При этом сведения по утилитарным цифровым правам, цифровым финансовым активам, иным цифровым правам указываются в разрезе лиц, выпустивших цифровые финансовые активы и (или) иные цифровые права, лиц, привлекающих инвестиции посредством выпуска утилитарных цифровых прав, типов ценных бумаг (видов финансовых инструментов).

2.14.1. Графы 2—8, 20, 21 в отношении утилитарных цифровых прав заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.1 раздела 4 Отчета. Графы 2—21 в отношении цифровых финансовых активов, иных цифровых прав заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Графы 29—31 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.3 раздела 4 Отчета. В случае отсутствия у отчитывающейся кредитной организации подтвержденной информации об обременениях и (или) ограничениях распоряжения в отношении отдельных цифровых финансовых активов и иных цифровых прав графы 29—31 не заполняются, при этом в графе 32 приводится комментарий о том, что графы 29—31 не заполнены по причине отсутствия у отчитывающейся кредитной организации указанной информации.

2.14.2. В графе 22 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по первой части сделок прямого репо.

2.14.3. В графе 23 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, переданных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату контрагентам по сделкам займа.

2.14.4. В графе 24 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по первой части сделок обратного репо.

2.14.5. В графе 25 указывается информация о количестве акций непубличных акционерных обществ, выпущенных в виде цифровых финансовых активов, полученных отчитывающейся кредитной организацией по состоянию на отчетную дату от контрагентов по сделкам займа.

2.14.6. В графе 26 указывается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам отчитывающейся кредитной организации.

2.14.7. В графе 27 указывается информация о количестве ценных бумаг, утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией в качестве обеспечения (находящихся в залоге) по действующим на отчетную дату обязательствам третьих лиц.

2.14.8. В графе 28 указывается информация о количестве утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав, являющихся обеспечением по действующим на отчетную дату обязательствам клиентов перед отчитывающейся кредитной организацией. При этом отражаются утилитарные цифровые права, цифровые финансовые активы, иные цифровые права, принятые в залог и находящиеся на счетах (счетах депо) депонентов-залогодателей, открытых в отчитывающейся кредитной организации, на счетах (счетах депо) залогодателей в других депозитариях или на лицевых счетах залогодателей в реестрах, что подтверждается выпиской по счету депо и (или) справкой регистратора об обременении залогом указанного в графе 28 количества утилитарных цифровых прав, цифровых финансовых активов, иных цифровых прав в пользу залогодержателя.

2.14.9. В графе 32 указывается иная информация, являющаяся по мнению отчитывающейся кредитной организации существенной.”.

Раздел 2. Информация о фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах

Количество ценных бумаг клиентов, учет прав на которые осуществляет не раскрывший сведения номинальный держатель	Сведения о не раскрывшем сведения номинальном держателе						Сведения об эмитенте				
	наименование номинального держателя	ОГРН номинального держателя	код страны номинального держателя по ОКСМ	номер счета депо номинального держателя	ИНН (TIN) номинального держателя	признак номинального держателя	тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)	наименование эмитента	ОГРН эмитента	код страны эмитента по ОКСМ	ИНН (TIN) эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Сведения о ценных бумагах				Сведения о списке						
регистрационный номер выпуска ценных бумаг	код ISIN ценной бумаги	номинальная стоимость ценной бумаги (размер ипотечного покрытия), в единицах валюты обязательства	код валюты ценной бумаги	дата, на которую составляется список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам (список владельцев ценных бумаг)	основание составления списка	дата поступления запроса кредитной организации	дата направления запроса номинальному держателю	способ направления запроса номинальному держателю	сведения о неисполнении запроса (нарушении срока исполнения запроса)	дата представления ответа номинальным держателем (в случае нарушения срока ответа)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Руководитель (Ф.И.О.¹)Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

¹ Отчество — при наличии.

Порядок 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”

1. Отчетность по форме 0409713 “Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями — профессиональными участниками рынка ценных бумаг, имеющими лицензию на осуществление депозитарной деятельности (далее — отчитывающиеся организации), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение полугодия, за которое представляется Отчет (далее — отчетное полугодие), депозитарная деятельность.

Отчет составляется отчитывающимися организациями по состоянию на 30 июня и 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием.

1.1. Информация по показателям раздела 1 Отчета (далее — раздел 1) раскрывается в отношении номинальных держателей (иностранных номинальных держателей) — депонентов отчитывающейся организации, которые не обеспечили получение своими депонентами доходов в денежной форме по ценным бумагам и иных причитающихся владельцам указанных ценных бумаг денежных выплат (в том числе денежных сумм, полученных от погашения ценных бумаг, денежных сумм, полученных от выпустившего ценные бумаги лица в связи с их приобретением указанным лицом, или денежных сумм, полученных в связи с их приобретением третьим лицом) (далее — денежные выплаты).

При отсутствии значений показателей в графах раздела 1 проставляется прочерк.

1.2. Информация по показателям раздела 2 Отчета (далее — раздел 2) раскрывается в отношении номинальных держателей — депонентов отчитывающейся организации, не предоставивших ей сведения для составления списка владельцев ценных бумаг (списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам) в соответствии со статьями 8.6¹ и 8.7¹ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2018, № 53, ст. 8440; 2020, № 31, ст. 5018) или не предоставивших ей сведения о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам) эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) — нерезидента в случае, когда предоставление указанных сведений является обязательным в соответствии с условиями обращения и совершения корпоративных действий в отношении указанных ценных бумаг.

При отсутствии значений показателей в графах раздела 2 проставляется прочерк.

1.3. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично информации по ценным бумагам.

1.4. Понятия “резидент” и “нерезидент” используются для составления Отчета в значениях, установленных статьей 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 49, ст. 6957).

2. В разделе 1 отражается информация обо всех фактах необеспечения номинальным держателем — депонентом отчитывающейся организации получения своими депонентами денежных выплат за отчетное полугодие.

3. В разделе 2 отражается информация обо всех фактах непредоставления отчитывающейся организации номинальным держателем — депонентом отчитывающейся организации сведений о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам) за отчетное полугодие, за исключением фактов непредоставления номинальным держателем — депонентом отчитывающейся организации указанных сведений в следующих случаях:

в случае если в предоставленных номинальным держателем — депонентом отчитывающейся организации сведениях указаны сведения о лице, не предоставившем номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации или его клиенту сведения о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам);

в случае если право не предоставлять сведения о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, предусмотрено договором с лицом, права на ценные бумаги которого учитываются.

4. Отчет составляется следующим образом.

4.1. В графе 1 раздела 1 указывается сумма денежных средств, подлежащих перечислению номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации, получение которых не было им осуществлено. Сумма денежных средств указывается в валюте, в которой она была получена отчитывающейся организацией.

4.2. В графе 2 раздела 1 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее — ОКВ) указывается код валюты, в которой отчитывающейся организацией получена сумма денежных средств, указанная в графе 1 раздела 1, подлежащая перечислению номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации.

4.3. В графе 1 раздела 2 указывается количество ценных бумаг, учет прав на которые осуществляет не предоставивший сведения номинальный держатель — депонент отчитывающейся организации.

4.4. В графе 3 раздела 1 и графе 2 раздела 2 указывается полное наименование номинального держателя — депонента отчитывающейся организации.

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 с единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ).

4.6. В графе 5 раздела 1 и графе 4 раздела 2 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ) указывается цифровой код страны, резидентом которой является номинальный держатель — депонент отчитывающейся организации.

4.7. В графе 6 раздела 1 и графе 5 раздела 2 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации.

4.8. В графе 7 раздела 1 и графе 6 раздела 2 в отношении номинального держателя — депонента отчитывающейся организации указываются:

для резидента — идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН);

для нерезидента — идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (при отсутствии сведений о TIN).

4.9. В графе 8 раздела 1 и графе 7 раздела 2 указывается признак номинального держателя — депонента отчитывающейся организации с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
И	Нерезидент
К	Депозитарий — кредитная организация
Н	Депозитарий, не являющийся кредитной организацией

4.10. В графе 9 раздела 1 и графе 8 раздела 2 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) 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
SHS6	Акции прочих нерезидентов
SHS7	Паи (акции), доли инвестиционных фондов — нерезидентов
SHS8	Паи (акции) инвестиционных фондов — резидентов

1	2
SN1	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов
SN2	Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов
SN3	Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – 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	Варранты
OPN	Опционы эмитента
ENC1	Документарные закладные (необездвиженные)
ENC2	Обездвиженные документарные закладные
ENC3	Электронные закладные
DIGS(UDR1)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей)
DIGS(UDR2)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности
DIGS(UDR3)	Цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг
KSU	Клиринговые сертификаты участия
ISU	Ипотечные сертификаты участия
OTHER	Иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента)

4.11. В графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 указывается полное наименование эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации.

Для ценных бумаг, которые удостоверяют право собственности на определенное количество представляемых ценных бумаг (акций или облигаций эмитента-резидента или 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), указывается полное наименование эмитента представляемых ценных бумаг.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название паевого инвестиционного фонда.

4.12. В графе 11 раздела 1 и графе 10 раздела 2 указывается ОГРН эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации, в соответствии с ЕГРЮЛ.

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 иностранным юридическим лицом, зарегистрированным в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2021, № 27, ст. 5187), указывается код “996”. В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код “998”, а не код страны, где расположено данное юридическое лицо.

4.14. В графе 13 раздела 1 и графе 12 раздела 2 в отношении эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых на счете депо номинального держателя – депонента отчитывающейся организации, указываются:

для резидента – ИНН;

для нерезидента – ИНН иностранной организации, или код иностранной организации (далее – КИО) (при отсутствии ИНН), или TIN (при отсутствии ИНН и КИО), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее – LEI) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN), или СВИФТ-код

(при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (далее — NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT-кода).

В дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) в графе 13 раздела 1 и графе 12 раздела 2 указывается соответствующее обозначение: ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT или NUM.

4.15. В графе 14 раздела 1 и графе 13 раздела 2 указываются:

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;

для депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов — регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций);

для ипотечных сертификатов участия — номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

4.16. В графе 15 раздела 1 и графе 14 раздела 2 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number (далее — код ISIN) при его наличии у ценной бумаги. Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки.

4.17. В графе 16 раздела 1 и графе 15 раздела 2 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги в единицах валюты обязательства. Для ипотечного сертификата участия указывается размер доли в праве общей собственности на ипотечное покрытие, которую удостоверяет ипотечный сертификат участия, в расчете на один ипотечный сертификат участия.

4.18. В графе 17 раздела 1 и графе 16 раздела 2 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, в соответствии с ОКВ.

4.19. В графах 18, 19 раздела 1 указываются следующие даты:

в графе 18 — дата получения отчитывающейся организацией денежных средств от эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), его платежного агента или вышестоящего депозитария для осуществления денежных выплат;

в графе 19 — дата отказа в переводе денежных средств (возврата денежных средств).

Даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

4.20. В графе 20 раздела 1 указывается причина невыплаты денежных средств отчитывающейся организацией номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации.

4.21. В графе 18 раздела 2 указывается основание составления списка владельцев ценных бумаг (списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам).

4.22. В графах 17, 19, 20, 23 раздела 2 указываются следующие даты:

в графе 17 — дата, по состоянию на которую отчитывающейся организацией запрошены у номинального держателя — депонента отчитывающейся организации данные о владельцах ценных бумаг (данные о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам);

в графе 19 — дата получения отчитывающейся организацией запроса (требования) о предоставлении сведений для составления списка владельцев ценных бумаг, списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам, сообщения или уведомления о корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам;

в графе 20 — дата направления отчитывающейся организацией запроса (требования) о предоставлении сведений о владельцах ценных бумаг, лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, сообщения или уведомления о корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации, который не предоставил указанные сведения;

в графе 23 — дата поступления от номинального держателя — депонента отчитывающейся организации запрошенных сведений, указанных в абзаце четвертом настоящего подпункта, если указанные сведения предоставлены с нарушением срока предоставления.

Даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

4.23. В графе 21 раздела 2 указывается способ, которым отчитывающейся организацией направлен запрос (требование, сообщение, уведомление) номинальному держателю — депоненту отчитывающейся организации.

4.24. В графе 22 раздела 2 указывается информация о непредоставлении номинальным держателем — депонентом отчитывающейся организации сведений в соответствии с запросом (требованием, сообщением, уведомлением). При заполнении указанной графы используются следующие формулировки: “не исполнен”, “нарушен срок”.

Приложение 24
к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

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

Полное или сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) головной кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409805

Квартальная

Раздел I. Собственные средства

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+, -)	Итого	
		головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:																					
100	Источники базового капитала																					
100.1	Уставный капитал																					
100.1.1	сформированный привилегированными акциями, в том числе:																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
100.6.3	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																						
100.7	Доля малых акционеров (участников)																						
100.8	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности																						
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала																						
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:																						
101.1.1	права на обслуживание ипотечных кредитов																						
101.2	Отложенные налоговые активы																						
101.3	Вложения в источники базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы), всего, в том числе:																						
101.3.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход																						
101.3.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
101.3.3	вложения в иные источники базового капитала																						
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы в соответствии с пунктом 1.2 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", всего, в том числе:																						
101.4.1	существенные вложения в акции (доли) финансовых организаций																						
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли) финансовых организаций																						

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2020 года № 60292.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
208.1	Справочно: доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (например, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее — управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери” ¹ (далее — Положение Банка России № 611-П), не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
208.2	Справочно: доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
208.3	Справочно: доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником базового капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
208.4	Справочно: величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником базового капитала головной кредитной организации банковской группы (участником банковской группы)																						

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054, 12 сентября 2019 года № 55911, 31 марта 2020 года № 57915, 28 мая 2020 года № 58498.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
209.1	Справочно: доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																					
209.2	Справочно: доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																					
209.3	Справочно: доходы от выполнения головной кредитной организацией (участниками банковской группы) работ, оказания головной кредитной организацией (участниками банковской группы) услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником дополнительного капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																					
209.4	Справочно: величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником дополнительного капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																					
209.5	Справочно: не включенные в расчет дополнительного капитала величины доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки																					

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

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																				
	кредитные организации				лизинговые организации			управляющие компании			профессиональные участники рынка ценных бумаг			структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			иные участники банковской группы			консолидационные корректировки (+, -)	итого
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма																				
	кредитные организации				лизинговые организации			управляющие компании			профессиональные участники рынка ценных бумаг			структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			иные участники банковской группы			консолидационные корректировки (+, -)	итого
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Ариск0																					
Ар1 ₁																					
Ар1 ₂																					
Ар1 ₀																					
Ар2 ₁																					
Ар2 ₂																					
Ар2 ₀																					

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Ар3 ₁																						
Ар3 ₂																						
Ар3 ₀																						
Ар4 ₁																						
Ар4 ₂																						
Ар4 ₀																						
Ар5 ₁																						
Ар5 ₂																						
Ар5 ₀																						
Кф																						
ПК ₁																						
ПК ₂																						
ПК ₀																						
Кинс																						
Кскр																						
БК																						
ПР ₁																						
ПР ₂																						
ПР ₀																						
ОПР ₁																						
ОПР ₂																						
ОПР ₀																						
СПР ₁																						
СПР ₂																						
СПР ₀																						
ФР ₁																						
ФР ₂																						
ФР ₀																						
ОФР ₁																						
ОФР ₂																						
ОФР ₀																						
СФР ₁																						
СФР ₂																						
СФР ₀																						
ВР																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
АРпр ₁																						
АРпр ₂																						
АРпр ₀																						
БК ₂ ₁																						
БК ₂ ₂																						
БК ₂ ₀																						
ПК ₂ ₁																						
ПК ₂ ₂																						
ПК ₂ ₀																						
МетодАРФЛ																						
ОР																						
Справочно: активы до консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						
Н20.4																						
активы после консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов: Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						
Н20.4																						

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, в процентах	Примечание
1	2	3
H20.0		
H20.1		
H20.2		
H20.4		
H22		
H28		

Раздел V. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Подраздел V.I. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Номер строки	Краткое наименование норматива	Дата, за которую рассчитан норматив	Фактическое значение норматива, в процентах	Фактическое значение норматива, рассчитанное без включения в числитель дополнительных требований (активов), в процентах	БКЛ, тыс. руб.	ДАИВ, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
...							

Подраздел V.II. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
		
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

Раздел VI. Надбавки к нормативам достаточности капитала банковской группы

Номер строки	Наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки за отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки, покрываемой собственными средствами банковской группы, за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержание достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
Итого		X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок _____

Подраздел “Справочно”

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, в процентах	Требования головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, взвешенные с учетом риска, тыс. руб.
1	2	3	4
...			
...			
Совокупная величина требований головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

Руководитель головной кредитной организации (Ф.И.О.¹)

Главный бухгалтер головной кредитной организации (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

¹ Отчество — при наличии.”.

Приложение 25

к Указанию Банка России от 8 ноября 2021 года № 5986-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

**ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМ,
ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ВОЗВРАТНОЙ И ПЛАТНОЙ ОСНОВЕ
НА ФИНАНСИРОВАНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ И ПРОГРАММ КОНВЕРСИИ ОБОРОННОЙ
ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ФОРМИРОВАНИЕ СПЕЦИАЛЬНОГО ФОНДА ЛЬГОТНОГО КРЕДИТОВАНИЯ СЕЗОННЫХ ЗАТРАТ
В АГРОПРОМЫШЛЕННОМ КОМПЛЕКСЕ**

по состоянию на 1 января ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409908

Годовая

Номер строки	Код территории по ОКATO	Регистрационный номер кредитной организации / порядковый номер филиала	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации / наименование филиала	Наименование клиента	Остатки денежных средств по балансовым счетам, руб., коп.								
					№ 40108		№ 40109		№ 40110		№ 40111		
					в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Руководитель (Ф.И.О.¹)

Исполнитель (Ф.И.О.¹)

Телефон:

“ ____ ” _____ г.

¹ Отчество – при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409908 “Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе”

1. Отчетность по форме 0409908 “Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета (далее — кредитные организации), ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.

2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790) (далее — рублевый эквивалент).

3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу.

4. В Отчете указывается следующая информация:

в графе 2 — код территории места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 3 — регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, в которой осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов. В случае отражения информации по филиалу кредитной организации, в котором осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, указываются регистрационный номер кредитной организации и после символа “/” порядковый номер ее филиала в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

в графе 4 — сокращенное фирменное наименование кредитной организации или наименование ее филиала, в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов. При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное наименование кредитной организации;

в графе 5 — полное наименование клиента в соответствии с учредительными документами, представленными клиентом, или в соответствии с выпиской о внесении записи о ликвидации из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ);

в графах 6—13 — остатки денежных средств по балансовым счетам №№ 40108—40111 в разрезе клиентов, указанных в графе 5, в валюте Российской Федерации и иностранной валюте в рублевом эквиваленте.

5. Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение к Отчету с указанием сумм и причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату и (или) с указанием сумм и причин изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату.

Отсутствие расхождений данных Отчета с данными по счетам бухгалтерского учета и (или) изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату отражается в пояснительном сообщении к Отчету.”