



Банк России

№ 58
59

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

30 июля 2020



ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 58–59 (2194–2195)

30 июля 2020

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

К.В. Юдаева

Члены совета:

Д.В. Тулин, О.Н. Скоробогатова, С.А. Швецов,
Р.Н. Вестеровский, О.В. Полякова, Д.Г. Скобелкин,
Н.Ю. Иванова, А.Г. Гузнов, А.Б. Заботкин,
Е.В. Прокунина, 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 и распространитель: АО «АЭИ «ПРАЙМ»
119021, Москва, Зубовский бул., 4
Тел. 8 (495) 645-37-00,
факс 8 (495) 637-45-60,
e-mail: sales01@1prime.ru, www.1prime.ru

Отпечатано в ООО «Типография Возрождение»
117105, Москва, Варшавское ш., 37а, стр. 2

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

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© **Центральный банк Российской Федерации, 1994**

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 18 июня 2020 года
Регистрационный № 58705

12 мая 2020 года

№ 5456-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 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; 2018, № 53, ст. 8440), 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 20 марта 2020 года № 6):

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, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409024 “Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы” дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В случае изменения сведений, содержащихся в графах 2—10 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.

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

1.1.2. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409025 “Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)” слова “28 июня 2017 года № 180-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250” заменить словами “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”.

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

1.1.4. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” дополнить:

формой отчетности 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов” в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков” в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.5. Форму отчетности 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)” изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

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

пункт 6 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“По строке 2.11 раздела 1 Отчета приводится информация о ссудах из общего числа ссуд, отраженных по строкам 2.1—2.10 раздела 1 Отчета, предоставленных юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера.”;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

“9. По строке 4.1 раздела 1 Отчета отражаются ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строкам 4.1.1—4.1.5 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 и пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П. По графам 5—8 строк 4.1.4 и 4.1.5 раздела 1 Отчета категоризация ссуд производится исходя из размера расчетного резерва на возможные потери по ним, определенного на основании уровня кредитоспособности заемщика.

При уточнении классификации отдельного транша (отдельных траншей) в рамках открытой заемщику кредитной линии по строкам 4.1.1—4.1.5 раздела 1, строкам 7—9 раздела 2, строкам 5 и 6 раздела 3 Отчета указывается общий объем ссудной задолженности по данной кредитной линии.

По строкам 4.1.1.1, 4.1.1.2.1, 4.1.2.1, 4.1.3.1, 4.1.4.1, 4.1.5.1, 4.1.6.1, 4.2.1.1 и 4.3.1 раздела 1, строкам 7.1, 8.1, 9.1 и 10.1 раздела 2, строкам 5.1, 5.2.1 и 6.1 раздела 3 Отчета указывается объем активов, классификация которых в соответствии с Положением Банка России № 590-П произведена в месяце (квартале), предшествовавшем отчетной дате.

По строке 4.2 раздела 1 Отчета отражаются активы, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, определенных в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П.

По строке 4.2.1 раздела 1, строке 10 раздела 2 Отчета отражается общий объем активов, за исключением ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, классификация которых произведена в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П.”;

пункт 13 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В подпункте 3.5 пункта 3 раздела “Справочно” Отчета указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций) ссудам и начисленным процентным доходам по ним, отраженным в строке 2 раздела 1 Отчета, с просроченными платежами по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по ним свыше 90 дней.

В подпункте 3.6 пункта 3 раздела “Справочно” Отчета указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по предоставленным физическим лицам ссудам и начисленным процентным доходам по ним, отраженным в строке 3 раздела 1 Отчета, с просроченными платежами по основному долгу и (или) начисленным процентным доходам по ним свыше 90 дней.”;

в абзаце четвертом пункта 16 цифры “10—15” заменить цифрами “10—14”;

в абзаце четвертом пункта 17 слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.1.7. Наименование графы 18 формы отчетности 0409117 “Данные о крупных ссудах” дополнить словами “(уровень кредитоспособности)”.

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

в абзаце десятом пункта 7 слово “(лизинга)” исключить;

после пункта 16 дополнить пунктом 16¹ следующего содержания:

“16¹. В графе 18 Отчета указывается категория качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 Положения Банка России № 590-П. В случае если формирование резерва по ссудам осуществляется в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590-П, по указанным ссудам в графе 18 указывается уровень кредитоспособности.”.

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

абзацы первый—третий пункта 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409118 “Данные о концентрации кредитного риска” (далее — Отчет) составляется по заемщикам (группе связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный кредитный риск (норматив Н6), определяемый 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), главой 2 Инструкции 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 (далее — Инструкция Банка России № 183-И) (далее — норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск (норматив Н25), определяемый в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И, главой 2 Инструкции Банка России № 183-И (далее — норматив Н25).

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 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).

Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И. Отнесение лиц к связанным с банком лицам, группе связанных с банком лиц при определении величины риска на связанное с банком лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И.”;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам. Сведения внутри группы связанных с банком лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин Крл. В составе группы связанных с банком лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с банком лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по 5 участникам. В случае если в составе группы более 5 участников, информация о других (помимо 5) участниках группы отражается в составе группы по строке “Прочие”. При этом кредитная организация должна привести в Отчете информацию по всему кругу связанных заемщиков или связанных с банком лиц в составе соответствующей группы по запросу структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации. При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с банком лиц (группе лиц) и по строке “Прочие” в составе группы графы 4 и 5 разделов 1 и 3, графа 4 разделов 2 и 4 Отчета не заполняются. В сведениях о заемщиках, связанных с банком лицами, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку “Прочие”), не подлежат заполнению графы 10—15 раздела 1, графы 9—14 раздела 2, графы 14—16 раздела 3 и графы 13—15 раздела 4 Отчета. Кроме того, по строке “Прочие” в составе групп связанных заемщиков и связанных с банком лиц (групп лиц) графа 3 в разделах 1—4 Отчета не заполняется.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Банки с базовой лицензией и небанковские кредитные организации в разделе 1 и 2 Отчета приводят информацию только по заемщикам (группам связанных заемщиков), связанным с банком лицам (группам лиц), которые не входят в группу связанных с банком лиц, в отношении которых у кредитной организации возникает кредитный риск в размере 1,5 процента и более от величины собственных средств (капитала) кредитной организации.”;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 7 раздела 1 и графа 6 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И, величина риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 8 раздела 1 и графа 7 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с приложением 2 или 11 к Инструкции Банка России № 199-И, по производным финансовым

инструментам (КРС) (графа 9 раздела 1 и графа 8 раздела 2 Отчета) — в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 199-И.”;

абзацы шестой и седьмой пункта 9 изложить в следующей редакции:

“В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с банком лиц (ГСЛ), информация в графе 10 раздела 1 и графе 9 раздела 2 о размере норматива Н6 по ГСЗ может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с банком лиц (ГСЛ), заполнению подлежат графы 10, 11 раздела 1 и графы 9, 10 раздела 2.”;

в пункте 10:

абзацы первый и второй 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 22 июля 2015 года № 3737-У “О методике определения системно значимых кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2015 года № 38444 (далее — Указание Банка России № 3737-У), по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальная концентрация кредитного риска (показатель ПКЦ6.1), определяемая в соответствии с абзацами четвертым — пятьдесят четвертым 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 № 3737-У.

Информация в разделах 3 и 4 Отчета приводится по убыванию значений показателя ПКЦ6.1 на отчетную дату. Графы 6—13 раздела 3 и графы 5—12 раздела 4 Отчета заполняются по всем заемщикам (группам связанных заемщиков), требования к которым равны 10 процентам либо превышают 10 процентов основного капитала. В случае отсутствия заемщиков (групп связанных заемщиков), требования к которым равны 10 процентам либо превышают 10 процентов основного капитала, Отчет заполняется по 20 крупнейшим заемщикам (группам связанных заемщиков) в совокупности по разделам 3 и 4.”;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“требования, указанные в абзацах шестом, одиннадцатом пункта 6.2 Инструкции Банка России № 199-И.”;

в абзацах двенадцатом—четырнадцатом, шестнадцатом, двадцать втором, двадцать третьем, двадцать пятом, двадцать восьмом — тридцатом, тридцать втором, тридцать третьем, тридцать пятом, тридцать седьмом — тридцать девятом, сорок третьем слова “180-И” заменить словами “199-И”;

абзац сорок четвертый изложить в следующей редакции:

“В целях расчета показателя Крз.1 определение группы связанных заемщиков осуществляется в соответствии с абзацами первым—пятым пункта 6.6 Инструкции Банка России № 199-И.”;

в абзаце третьем пункта 11 слово “15-го” заменить словом “12-го”;

абзац первый пункта 13 изложить в следующей редакции:

“13. Кредитные организации представляют также Отчет на внутримесячные даты, который составляется только в отношении заемщиков (группы связанных заемщиков) и связанных с банком лиц (группы связанных с банком лиц) (графа 2 разделов 1 и 2 Отчета), по которым нарушен норматив Н6 и по которым значение норматива Н25 превышает максимальный размер риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленный статьей 64¹ Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, на следующий рабочий день после дня нарушения норматива.”.

1.1.10. В наименовании графы 19 формы отчетности 0409120 “Данные о риске концентрации” слово “(КРВ₀)” заменить словом “(КРВ)”.

1.1.11. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 “Данные о риске концентрации”:

абзац второй подпункта 2.1.2 изложить в следующей редакции:

“В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость условных обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 или 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И).”;

абзац первый подпункта 2.1.3 изложить в следующей редакции:

“2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18) определяются в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного

характера (КРВ) (графа 19) определяется в соответствии с приложением 2 или 11 к Инструкции Банка России № 199-И; по ПФИ (КРС) (графа 20) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам — в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 199-И. Банками с базовой лицензией данные граф 17—20 Отчета определяются в соответствии с 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.”.

1.1.12. В графе 2 строк 2.1.11 и 2.1.14 формы отчетности 0409121 “Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) (“Базель III”)” слова “180-И” заменить словами “199-И”.

1.1.13. 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”)”:

в графе 2 строки 2.1.11 слова “28 июня 2017 года № 180-И “Об обязательных нормативах банков”¹ (далее — Инструкция Банка России № 180-И), или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 180-И” заменить словами “29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”¹ (далее — Инструкция Банка России № 199-И), или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И”;

сноску 1 к графе 2 строки 2.1.11 изложить в следующей редакции:

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913.”;

в графе 2 строки 2.1.14 слова “180-И” заменить словами “199-И”.

1.1.14. Форму отчетности 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)” изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.15. Форму отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию.

1.1.16. Форму отчетности 0409125 “Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения” изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

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

в пункте 1:

абзац третий изложить в следующей редакции:

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

в абзаце четвертом слово “14-го” заменить словом “11-го”;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

“4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются по графе 2 Отчета с учетом суммы начисленных процентных (купонных, дисконтных) доходов на отчетную дату за вычетом расчетного резерва на возможные потери по ним.”;

в абзацах третьем и четвертом пункта 5 цифры “11” заменить цифрами “12”;

в пункте 6 цифры “13” заменить цифрами “14”;

пункты 7—9 изложить в следующей редакции:

“7. По строке 15 Отчета указывается избыток (дефицит) ликвидности, рассчитанный как разность данных по строке 7 и суммы данных по строкам 13 и 14. При этом дефицит ликвидности показывается со знаком “-” (минус).

8. По строке 16 Отчета приводится процентное соотношение избытка (дефицита) ликвидности (строка 15 Отчета) к общей сумме обязательств (строка 13 Отчета).

9. Номинированные в иностранной валюте активы и обязательства отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю,

установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех активов и обязательств, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае, если сумма балансовой стоимости активов (пассивов), номинированных в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов). При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле “Код валюты” согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде — условный код 000.”;

дополнить пунктом 10 следующего содержания:

“10. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.”.

1.1.18. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409126 “Данные о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых” слово “(Полугодовая)” исключить.

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

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет не представляют небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчетные небанковские кредитные организации, небанковские кредитные организации — центральные контрагенты.”;

в пункте 3:

в абзаце пятом слова “2014, № 30, ст. 4230; 2016, № 27, ст. 4164; 2017, № 50, ст. 7549; 2018, № 11, ст. 1588)” заменить словами “2020, № 14, ст. 2036) (далее — Федеральный закон № 353-ФЗ)”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“При расчете средневзвешенных значений полной стоимости потребительских кредитов (займов) по соответствующим категориям потребительских кредитов (займов) не учитываются потребительские кредиты (займы), предоставленные на основании договоров потребительского кредита (займа) без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий 15 дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей, при одновременном соблюдении условий, предусмотренных статьей 6² Федерального закона № 353-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2018, № 53, ст. 8480).”;

в абзаце тринадцатом пункта 5 цифры “365” заменить словами “действительному числу календарных дней в году (365 или 366)”.

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

в пункте 4:

в подпункте 4.1:

абзац первый 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. Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости линейным методом, отражаются в Отчете с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) их стоимость. Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по стоимости, определенной путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту. Чувствительные к изменению процентной ставки балансовые активы подлежат отражению в Отчете с учетом наращенных процентных доходов по ним до даты погашения (пересмотра процентной ставки).”;

в абзаце одиннадцатом слово “(лизинг)” исключить;

абзац первый подпункта 4.2 изложить в следующей редакции:

“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 линейным методом, отражаются в Отчете с учетом корректировок, увеличивающих (уменьшающих) их стоимость. Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, подлежат отражению в Отчете по стоимости, определенной путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту.”;

в пункте 9:

в абзаце четвертом слова “, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,” исключить;

абзацы пятый и девятый признать утратившими силу.

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

абзац первый пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: “Расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, Отчет не представляют.”;

в пункте 5:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“предоставление заемщику — физическому лицу льготного периода по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены ипотекой, в соответствии с пунктом 1 статьи 6¹⁻¹ Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ “О потребительском кредите (займе)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2019, № 18, ст. 2200; 2020, № 14, ст. 2036).”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

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

абзац первый пункта 6 дополнить предложениями следующего содержания: “Кредиты, пролонгированные по плавающей процентной ставке, не учитываются при заполнении строк 2—8 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, пролонгированных в отчетном месяце, отражаются в строках 9.1 и 9.2 Отчета.”;

в пункте 7:

абзац второй дополнить предложениями следующего содержания: “Если в кредитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока кредита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.”;

абзац седьмой дополнить словами “(или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора)”;

абзац восьмой дополнить словами “, по которым в отчетном периоде было предоставление кредитов, путем группировки данных по месту нахождения заемщиков-резидентов”.

1.1.22. Строки 9 и 9.1 раздела 1 формы отчетности 0409129 “Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам” признать утратившими силу.

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

абзац первый пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: “Расчетные небанковские кредитные организации и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, Отчет не представляют.”;

абзац четвертый пункта 4 признать утратившим силу;

абзац четвертый пункта 6 изложить в следующей редакции:

“Вклады и депозиты, по которым условия договора допускают совершение расходных операций без ограничений или в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячи рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), без снижения процентной ставки по вкладу, депозиту или уплаты штрафа подлежат отражению по строке 2 Отчета. Все прочие вклады, депозиты группируются по срочности исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).”;

в пункте 7:

абзац второй дополнить предложениями следующего содержания: “Если в депозитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока депозита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.”;

абзац седьмой дополнить словами “(или средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора)”;

абзац восьмой признать утратившим силу;

в пункте 8 слово “три” заменить словом “пять”.

1.1.24. Форму отчетности 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.25. Строки 3.9 и 7.2.8 раздела 1 формы отчетности 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” признать утратившими силу.

1.1.26. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах”:

в пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“2. В разделе 1 Отчета отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с приложениями 2 или 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.”;

в подпункте 2.5:

в абзаце первом слова “3.2—3.9 и 7.2—7.2.8” заменить словами “3.2—3.8 и 7.2—7.2.7”;

абзац девятый признать утратившим силу;

в пункте 5:

абзац первый после слова “лицензией” дополнить словами “и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”;

в абзаце третьем слово “15-го” заменить словом “12-го”.

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

абзац пятый пункта 1 изложить в следующей редакции:

“Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется аналогично определению связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с Инструкцией Банка России от 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.”;

в абзаце третьем пункта 8 слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.1.28. В абзаце втором пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409159 “Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах” слова “корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “корпорации развития “ВЭБ.РФ”.

1.1.29. Абзац второй пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409170 “Сведения о дочерних организациях — нерезидентах” изложить в следующей редакции:

“В случае если разрешение Банка России не было получено, в графе 5 Отчета проставляется знак “-” (прочерк) с одновременным внесением в графу 12 Отчета поясняющей информации.”.

1.1.30. Форму отчетности 0409202 “Отчет о наличном денежном обороте” изложить в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

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

в таблице пункта 3:

строку

изложить в следующей редакции:

“ Поступления от организаций федеральной почтовой связи	17 ”;
строки	

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

изложить в следующей редакции:

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

в пункте 4:

в абзаце двадцать первом слова “, подведомственных Федеральному агентству” заменить словами “федеральной почтовой”;

абзац пятьдесят четвертый дополнить словами “, доходов от операций с ценными бумагами”;

в абзаце шестьдесят четвертом слова “, подведомственным Федеральному агентству” заменить словами “федеральной почтовой”;

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

в абзаце шестьдесят шестом слова “на операции” заменить словами “по операциям”;

абзац шестой пункта 6 изложить в следующей редакции:

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

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

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

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

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

кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых

средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

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

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

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

дополнить пунктом 11 следующего содержания:

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

1.1.32. В форме отчетности 0409203 “Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам”:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово “Полугодовая” заменить словом “Годовая”;

таблицу раздела 2 изложить в следующей редакции:

Номер строки	Название счетно-сортировальной машины	Серийный (заводской) номер	Год выпуска	Дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования, лет	Место нахождения счетно-сортировальных машин	
						код территории по ОКATO	адрес места нахождения
1	2	3	4	5	6	7	8

1.1.33. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409203 “Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам”:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, и представляется в Банк России не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.”;

в абзаце третьем пункта 3 слова “1-е число месяца, следующего за отчетным периодом” заменить словами “1 января года, следующего за отчетным”;

в пункте 4:

в абзаце первом слова “1-е число месяца, следующего за отчетным периодом” заменить словами “1 января года, следующего за отчетным”;

абзацы девятый—одиннадцатый признать утратившими силу.

1.1.34. Форму отчетности 0409207 “Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаков, переданных территориальным органам внутренних дел” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207 “Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаков, переданных территориальным органам внутренних дел” изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.35. Подпункт 5.4 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:

“5.4. При заполнении разделов I и III в Отчет не включаются:

сумма комиссии;

операции с использованием платежных карт, связанные с приемом наличных денежных средств в целях пополнения банковских счетов, погашения кредитов и тому подобного;

переводы и платежи клиентов кредитных организаций, совершенные с использованием сервиса быстрых платежей.

В раздел III не включаются операции с использованием платежных карт по перечислению денежных средств, не связанному с оплатой товаров (работ, услуг), например, взносы на благотворительные цели, перечисления денежных средств на другие банковские счета и в целях увеличения остатка электронных денежных средств и тому подобное (далее — прочие операции), таможенные платежи.”

1.1.36. В пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)”:

абзацы первый—шестой изложить в следующей редакции:

“5. В разделе 2 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает совершенные в отчетном периоде операции по списанию денежных средств со счетов своих клиентов (физических лиц, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов, переводы денежных средств без открытия банковского счета плательщика — физического лица.

В раздел 2 включаются все операции по уплате в безналичной форме процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам и комиссий (включая вознаграждение за расчетное и кассовое обслуживание клиентов, вознаграждение за открытие и ведение банковского счета, обслуживание платежных карт, дивиденды от вложений в ценные бумаги, проценты по кредитам и тому подобное), проведенные кредитной организацией (ее филиалом) со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями, или со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о переводах и платежах клиентов кредитных организаций, совершенных с использованием сервиса быстрых платежей, включаются в соответствующие подразделы раздела 2 и в соответствующие строки раздела 3.

Во всех строках раздела 2, кроме строк подраздела 2.3, данные о платежах в Отчете указывает кредитная организация (ее филиал), в которой (в котором) обслуживался плательщик.

В подразделе 2.1 Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.

Сведения об операциях по списанию денежных средств со специального банковского счета (балансовый счет № 40821), открытого юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю и лицу, занимающемуся частной практикой, в рамках выполнения ими функций платежного агента (платежного субагента), банковского платежного агента (банковского платежного субагента) указываются в соответствующих строках подраздела 2.1 Отчета.”;

перед подпунктом 5.1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В строках подраздела 2.3 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает все совершенные в отчетном периоде платежи по финансово-хозяйственной деятельности, осуществленные от своего имени и за свой счет (включая платежи за коммунальные и другие услуги, платежи по уплате процентов по кредитам, вознаграждение за открытие и ведение своего корреспондентского счета, открытого в другой кредитной организации (банке-нерезиденте, Банке России), и тому подобное) в пользу своих клиентов или клиентов других кредитных организаций (их филиалов), в пользу других кредитных организаций, банков-нерезидентов, Банка России.”

1.1.37. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409255 “Сведения о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт” дополнить формой отчетности 0409256 “Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409256 “Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)” в редакции приложения 11 к настоящему Указанию.

1.1.38. В форме отчетности 0409257 “Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”, банками-нерезидентами”:

в наименовании слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”;

в разделе 1:

в наименовании слово “Внешэкономбанком” заменить словом “ВЭБ.РФ”;

в графе 2 строки 1.1 слово “Внешэкономбанк” заменить словом “ВЭБ.РФ”;

в наименовании и графе 2 строк 1.1 и 2.1 раздела 2 слова “Внешэкономбанком” заменить словами “ВЭБ.РФ”.

1.1.39. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409257 “Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”, банками-нерезидентами”:

в наименовании слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”;

в пункте 1:

слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”;

в пункте 5:

в абзаце втором слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” (далее — Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ” (далее — ВЭБ.РФ)”;

в абзаце первом подпункта 5.1 и подпункте 5.2 слово “Внешэкономбанком” заменить словом “ВЭБ.РФ”;

в пункте 6:

в абзацах втором и шестом слово “Внешэкономбанком” заменить словом “ВЭБ.РФ”;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

“В раздел 2 Отчета не включаются сведения о переводах денежных средств с банковских (торговых банковских) счетов клиентов — юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (кроме ВЭБ.РФ), а также физических лиц на банковские счета других клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), ВЭБ.РФ, банками-нерезидентами.”;

в абзацах первом и втором подпункта 6.1 и абзаце втором подпункта 6.2 слово “Внешэкономбанком” заменить словом “ВЭБ.РФ”.

1.1.40. Форму отчетности 0409259 “Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств” изложить в редакции приложения 12 к настоящему Указанию.

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

пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. Информация, содержащая условный код и обозначение товарного знака электронного средства платежа для перевода ЭДС, направляется в кредитные организации Банком России в первый рабочий день месяца, следующего за отчетным кварталом, а также по мере ее изменения.”;

пункт 5 дополнить подпунктом 5.3 следующего содержания:

“5.3. Данные в разделах I и II Отчета представляются в разрезе видов электронных средств платежа для перевода ЭДС в соответствии с частями 2, 4, 5¹, 7 статьи 10 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 12, ст. 1223) (далее — Федеральный закон № 161-ФЗ):

персонифицированные электронные средства платежа для перевода ЭДС;

неперсонифицированные электронные средства платежа для перевода ЭДС, используемые клиентом — физическим лицом, не прошедшим процедуру упрощенной идентификации;

неперсонифицированные электронные средства платежа для перевода ЭДС, используемые клиентом — физическим лицом, прошедшим процедуру упрощенной идентификации;

корпоративные электронные средства платежа для перевода ЭДС.”;

абзац первый пункта 6 изложить в следующей редакции:

“6. В разделе I Отчета указываются сведения о количестве электронных средств платежа для перевода ЭДС и об операциях по увеличению и (или) уменьшению остатка ЭДС в соответствии с частями 20, 21, 22 статьи 7 Федерального закона № 161-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423).”

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

в пункте 3:

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“В раздел 1 Отчета включаются сведения о перечисленных в настоящем пункте банкоматах, включая банкоматы, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).”;

перед подпунктом 3.1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если по одному адресу расположены несколько банкоматов, в разделе 1 Отчета сведения о каждом из них представляются отдельной строкой.”;

абзац второй подпункта 3.1 изложить в следующей редакции:

“БК — банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи и (или) приема наличных денежных средств с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанный 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).”;

в подпункте 3.2:

абзацы пятый—седьмой изложить в следующей редакции:

“НЮ — прием наличных денежных средств в целях зачисления на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей;

БО — безналичная оплата товаров (работ, услуг);

БП — прочие безналичные операции.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата, коды операций отражаются в графе 3 через символ “;” (точка с запятой) без отступов (пробелов).”;

в подпункте 3.3:

в абзаце пятом слова “без отступов (пробелов)” исключить;

в абзаце одиннадцатом слово “условийи” заменить словом “условий”;

в пункте 4:

в абзаце первом слова “по получению наличных денежных средств, платежи за товары (работы, услуги)” заменить словами “; перечисленные в подпункте 4.2 настоящего пункта”;

перед подпунктом 4.1 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В раздел 2 Отчета включаются сведения о перечисленных в настоящем пункте терминалах, включая терминалы, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, отсутствия электроэнергии).

В раздел 2 Отчета не включаются сведения об установленных в пунктах выдачи наличных кредитной организации терминалах, предназначенных для выдачи наличных денежных средств.

В раздел 2 Отчета включаются сведения о терминалах, установленных в подразделении кредитной организации, предназначенных в том числе для приема платежных карт с целью оплаты товаров и услуг, предоставляемых организациями торговли и услуг, с которыми отчитывающаяся кредитная организация заключила договор на эквайринг.”;

в подпункте 4.1:

в абзаце втором слова “организации торговли и услуг” исключить;

абзац третий изложить в следующей редакции:

“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), оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильный (переносной) электронный терминал).”;

в абзаце третьем подпункта 4.3 слова “безналичной оплаты” исключить;

в пункте 5:

абзацы первый—пятый изложить в следующей редакции:

“5. В разделе 3 Отчета 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 у привлекаемых их банковских платежных агентов по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, есть действующий договор.

В раздел 3 Отчета включаются сведения о перечисленных в настоящем пункте банкоматах, включая банкоматы, 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), в разделе 3 Отчета сведения о каждом (каждой) из них представляются отдельной строкой.”;

абзац пятый подпункта 5.1 изложить в следующей редакции:

“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 оборудованные картридером и специальным мобильным приложением (мобильная (перемещаемая) касса)”;

абзацы пятый и шестой подпункта 5.2 изложить в следующей редакции:

“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).”;

подпункт 5.4 изложить в следующей редакции:

“5.4. Графы 12 и 13 раздела 3 Отчета заполняются аналогично графам 14 и 15 раздела 1 Отчета в отношении кодов функций, которыми оборудованы банкоматы (кассы) банковских платежных агентов (субагентов).”.

1.1.43. В пункте 24 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 “Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации”:

в таблице подпункта 24.1 строки:

“Графы 3, 8	30411 – 30413 + 40501 + 40502 + 40503 + 40504 + 40506 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 40701 + 40702 + 40703 + 40705 + 40706 + 40821 + 40822 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201	”
Графы 4, 9	40704 + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40825 + 40903 + 40905 + 40909 + 42108 + 42301	

изложить в следующей редакции:

“Графы 3, 8	30411 – 30413 + 40501 + 40502 + 40503 + 40504 + 40506 + 40601 + 40602 + 40603 + 40606 + 40701 + 40702 + 40703 + 40705 + 40706 + 40821 + 40822 + 40915 + 41401 + 41501 + 41601 + 41701 + 41801 + 41901 + 42001 + 42101 + 42201	”;
Графы 4, 9	40704 + 40802 + 40810 + 40817 + 40823 + 40825 + 40903 + 40905 + 40909 + 40914 + 42108 + 42301	

в таблице подпункта 24.3 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 + 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 + 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
------------	---

в таблице подпункта 24.5 строку:

“ Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 – 10629 + 10630 + 10631 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313+ 32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45516 + 45517 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45716 + 45717 + 45815 – 45816 + 45817 + 45915 – 45916 + 45917 + 46008 – 46009 + 46010 + 46011 + 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 – 46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60206 + 60206 – 60213 + 60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802
------------	--

изложить в следующей редакции:

“ Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 – 10629 + 10630 + 10631 + 10632 – 10633 + 10634 – 10635 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313+ 32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45523 + 45524 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45716 + 45717 + 45815 – 45816 + 45817 + 45915 – 45916 + 45917 + 46008 – 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 – 46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 + 50719 – 50738 + 50739 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 – 51238 + 51239 + 51240 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60206 + 60206 – 60213 + 60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802
------------	--

1.1.44. В форме отчетности 0409302 “Сведения о привлеченных средствах”:
в графе 2 строк 1, 3 и 5 слова “, не являющихся кредитными организациями” исключить;
после строки 5.3.2.3 дополнить разделом “Справочно” следующего содержания:
“Раздел “Справочно”

Информация об операциях в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

1. Привлеченные средства ГК АСВ в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

- 1.1. в валюте Российской Федерации _____ (руб., коп);
- 1.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ (руб., коп.).

2. Привлеченные средства инвесторов — юридических лиц — резидентов, не являющихся кредитными организациями, в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

- 2.1. в валюте Российской Федерации _____ (руб., коп.);
- 2.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ (руб., коп.).

3. Привлеченные средства инвесторов — юридических лиц — нерезидентов в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

- 3.1. в валюте Российской Федерации _____ (руб., коп.);
- 3.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ (руб., коп.).

4. Привлеченные средства инвесторов — физических лиц в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

- 4.1. в валюте Российской Федерации _____ (руб., коп.);
- 4.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ (руб., коп.).”.

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

в пункте 1:

абзац первый дополнить словами “клиентов, не являющихся кредитными организациями”;

в абзаце втором слово “отчетности” заменить словами “остатков по балансовым счетам, включаемым в отчетность”;

в пункте 2:

подпункт 2.1 изложить в следующей редакции:

“2.1. Данные Отчета формируются в разрезе объектов административно-территориального деления по кодам в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) путем группировки средств по месту их привлечения. Указываются объекты первого и второго уровня классификации — 5 разрядов (например, г. Барнаул — 01401); код первого уровня — для городов федерального значения с заполнением оставшихся трех разрядов нулями (г. Москва — 45000, г. Санкт-Петербург — 40000, г. Севастополь — 67000).

В случае если денежные средства были привлечены за пределами территории Российской Федерации, в графе 3 проставляется условный код 99999.

В случае переноса остатков средств со счетов по учету привлеченных средств клиентов одного внутреннего структурного подразделения отчитывающейся кредитной организации на соответствующие счета другого внутреннего структурного подразделения отчитывающейся кредитной организации, в том числе в связи с закрытием первого внутреннего структурного подразделения, информация в графе 3 о месте привлечения средств, содержащая код ОКАТО, корректировке не подлежит.

В случае если средства клиента были привлечены посредством интернет-ресурса (онлайн-сервис), в качестве кодов объектов административно-территориального деления ОКАТО, следует указывать место нахождения структурного подразделения банка, осуществившего первичную идентификацию клиента.”;

в подпункте 2.3:

в таблице абзаца четвертого:

в графе 2 строк 1, 3 и 5 слова “, не являющихся кредитными организациями” исключить;

графу 3 строки 1.3.2 изложить в следующей редакции: “40802, 40804, 40805, 40818”;

в графе 3 строки 2.4 цифры “40913” заменить цифрами “40915”;

после таблицы дополнить подпунктом 2.4 следующего содержания:

“2.4. В раздел “Справочно” включается информация по состоянию на отчетную дату об обязательствах перед Государственной корпорацией “Агентство по страхованию вкладов” (далее — ГК АСВ), возникающих в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка (остаток (его часть) балансового счета № 433), а также об обязательствах

перед инвесторами в соответствии с планами участия Банка России и ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка (остатки (их часть) балансовых счетов по учету прочих привлеченных средств).”.

1.1.46. В форме отчетности 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам”: раздел 2 после графы 20 дополнить графами 21 и 22 следующего содержания:

Вид реструктуризации	Уникальный идентификатор договора (сделки)
21	22

раздел 3 после графы 18 дополнить графами 19 и 20 следующего содержания:

Субсидированная часть процентной ставки, в процентах	
по первоначальному договору	на отчетную дату
19	20

раздел 4 изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию; в разделе 6:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции: “Код актива”; после графы 13 дополнить графой 14 следующего содержания:

Уровень кредитоспособности
14

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

в пункте 2 слова “15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца” заменить словами “14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным”;

в пункте 3:

в подпункте 3.1:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с заполнением информации (в случае наличия) только по графам 10, 13, 21 раздела 2, графам 2—20 раздела 3, разделу 5, графам 1—10, 12, 13 раздела 6, разделу 7, разделу 9. Графы 5 и 6 раздела 6, разделы 7 и 9 Отчета по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и категории качества всех траншей в рамках кредитной линии совпадают;”;

в абзаце шестом слова “графам 1—4, 6—7” заменить словами “графам 1—6”;

подпункты 3.3 и 3.4 изложить в следующей редакции:

“3.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

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; 2019, № 48, ст. 6739) 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.

В графах, предусматривающих отражение кода валюты, указывается:

для валют — трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ);

для драгоценных металлов — трехзначный буквенно-цифровой код драгоценного металла в соответствии с Классификатором клиринговых валют.

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

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не заполняются.

Графы 1, 5—8 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1—11, 17 и 18 раздела 3, графа 1 раздела 4 подлежат обязательному заполнению (в основной и (или) в дополнительных строках), если настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном периоде ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, которые заключены до определенных в настоящем Порядке дат или предоставление денежных средств по которым не производилось после определенной даты.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 7—10 раздела 6, разделы 7 и 8.

Информация по заключенным договорам подлежит отражению в Отчете начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах или при наличии данных об осуществлении выплат по договору. В случае если предоставление денежных средств по договору не производилось, не заполняются графы 1—4, 7—9 раздела 6, а графы 5, 10—14 раздела 6 также могут не заполняться.”;

дополнить подпунктом 3.5 следующего содержания:

“3.5. По ссудам, принятым на баланс после реорганизации кредитной организации ее правопреемником, информация по графам 2, 3, 22 раздела 2, графам 3, 5, 7, 9, 10, 13, 14, 19 раздела 3, графам 1, 3 раздела 5, графе 8 раздела 9 Отчета отражается правопреемником в соответствии с информацией, указываемой реорганизованной кредитной организацией до реорганизации по соответствующим графам в Отчете (при наличии информации в Отчете реорганизуемой кредитной организации).”;

абзац третий подпункта 4.10 пункта 4 изложить в следующей редакции:

“При заполнении граф 10 и 11 раздела 1 принадлежность к группе связанных заемщиков определяется в соответствии с подходами, установленными 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.”;

в пункте 5:

подпункт 5.8 изложить в следующей редакции:

“5.8. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества соглашений с заемщиком, затрагивающих вопросы реструктуризации, начиная с даты заключения договора.

В случае если по договору не было реструктуризаций, в графе 10 раздела 2 указывается “0”.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, реструктуризации по которым не осуществлялись после 1 января 2017 года, сведения по графе 10 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.”;

абзац второй подпункта 5.11.4 изложить в следующей редакции:

“Стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения, распределяется пропорционально доле стоимости ссуды в общей стоимости переданных в обеспечение данного обязательства активов (в том числе не подлежащих отражению в Отчете).”;

дополнить подпунктами 5.12 и 5.13 следующего содержания:

“5.12. В графе 21 раздела 2 указывается информация о видах реструктуризации по договору с использованием следующих обозначений:

- 1 — увеличение срока возврата основного долга;
- 2 — снижение процентной ставки;
- 3 — увеличение суммы основного долга;
- 4 — изменение графика уплаты процентов по ссуде;
- 5 — изменение алгоритма расчета процентной ставки;
- 6 — изменение валюты договора;
- 7 — другое.

В случае если по договору было проведено несколько реструктуризаций, указывается информация о всех видах реструктуризаций через запятую, при этом в случае совпадения кода реструктуризации с кодом ранее проведенной реструктуризации каждый код указывается не более одного раза. Первым указывается код последней проведенной реструктуризации (например, “6,3,4,7”).

В случае применения нескольких видов реструктуризаций на момент проведения последней реструктуризации (например, 3 и 6) первым указывается код, следующий в порядке возрастания цифрового обозначения вида реструктуризации, с последующим указанием кодов ранее проведенных реструктуризаций (например, “3,6,4,7”).

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные виды реструктуризации, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов реструктуризаций по каждому траншу.

Сведения о видах реструктуризаций, проведенных до 1 января 2019 года, могут не отражаться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

5.13. В графе 22 раздела 2 указывается уникальный идентификатор договора (сделки), присвоенный в соответствии с подпунктом “м” пункта 2 части 7 статьи 4 Федерального закона от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ “О кредитных историях” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 44; 2020, № 14, ст. 2036) (по мере присвоения).”;

в пункте 6:

в подпункте 6.1 слова “и 14” заменить словами “, 14 и 19”;

абзацы двенадцатый и тринадцатый подпункта 6.2 после цифр “47802,” дополнить словами “47803 (кроме приобретенных по договорам финансирования под уступку денежного требования).”;

в абзаце тридцать седьмом подпункта 6.3 слова “, если по отдельным траншам установлены разные цели,” исключить;

подпункт 6.4 изложить в следующей редакции:

“6.4. В графах 3, 5, 7, 9, 10, 13, 14 и 19 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования). Если на момент предоставления ссуды (транша) произошли изменения в первоначальных условиях договора, то в указанных графах отражаются условия, действующие на момент выдачи ссуды (транша).

В графах 4, 6, 8, 11, 17, 18 и 20 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 17, 11, 18 и 20 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 9, 10, 14 и 19 соответственно.”;

подпункт 6.6 дополнить словами “, в которой приведены суммы в графах 3 и 4 соответственно”;

абзац третий подпункта 6.7 изложить в следующей редакции:

“По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.”;

подпункт 6.8 изложить в следующей редакции:

“6.8. В графах 9 и 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки с использованием следующих кодов:

Ф — фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П — плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М — переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, компоненты которых указываются в графе 14 раздела 3).

В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды (транша). В случае если договором предусмотрена комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка), в графе 9 указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

В графе 17 раздела 3 указывается вид процентной ставки, действующий по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным (один из кодов — Ф, П или М).

В случае если процентная ставка является переменной, в графе 17 раздела 3 указывается код Ф (если процентная ставка не изменялась в отчетном периоде) или код М (если в отчетном периоде произошло изменение процентной ставки в соответствии с условиями договора). Если в процентной ставке присутствует и плавающая, и переменная компоненты, то в графе 17 раздела 3 указывается код П.

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

абзац восьмой подпункта 6.9 изложить в следующей редакции:

“По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка не заполняется.”;

абзац второй подпункта 6.10 изложить в следующей редакции:

“По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется.”;

абзац третий подпункта 6.11 изложить в следующей редакции:

“По кредитным линиям основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.”;

подпункты 6.12—6.14 изложить в следующей редакции:

“6.12. В графах 14 и 18 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки с использованием следующих кодов вида плавающего (переменного) компонента:

- 1 — ключевая ставка Банка России;
- 2 — MosPrime Rate;
- 3 — RUONIA;
- 4 — ROISfix;
- 5 — LIBOR;
- 6 — уровень инфляции;
- 7 — финансовые показатели деятельности заемщика;
- 9 — EURIBOR;
- 10 — MIACR;
- 11 — MIACR USD;
- 12 — RUSFAR;
- 99 — иное.

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

В графе 18 раздела 3 указывается вид 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 плавающая, и переменная компоненты, в графе 18 раздела 3 указывается только код, относящийся к плавающей компоненте (несколько кодов, если ставка рассчитывается с использованием нескольких плавающих компонент). Если процентная ставка является переменной, то в графе 18 раздела 3 отражается вид компонента, повлиявшего на изменение процентной ставки в отчетном месяце (если процентная ставка не изменялась в отчетном месяце, то графа 18 не заполняется).

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

В случае если предусмотрены несколько видов компонентов, указывается информация о всех видах.

6.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б — код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке только в том отчетном периоде, в котором произошла его консолидация). По договорам с кодом “Б” может быть отражена информация только в разделах 1—3 и графе 2 раздела 5, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К — код консолидированного договора (отражается в основной строке), возникшего при консолидации договоров, который указывается только в тех отчетных периодах, в которых осуществлялась консолидация;

Р — код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке), который указывается только в том отчетном периоде, в котором произошло разделение (произошла деконсолидация). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В — код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке в отчетных периодах, в течение которых действовала валютная оговорка);

П — код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым была произведена капитализация процентов, начиная с отчетного периода, в котором произошла капитализация процентов, до окончания действия договора);

Т — код договора (транша), заключенного с заемщиком (выданного) по льготной процентной ставке в связи с ее субсидированием в соответствии с государственными программами (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам во всех отчетных периодах действия льготной процентной ставки);

Х — код договора, по которому принято решение о неначислении процентов (при одностороннем расторжении договора, банкротстве заемщика или по другим причинам) (отражается в основной строке в отчетных периодах, в которых действовало соответствующее решение);

У — код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга) (отражается в основной строке и в дополнительных строках по переведенным

на нового заемщика траншам начиная с отчетного периода, в котором был осуществлен перевод, до окончания действия договора);

М — код договора с действующим заемщиком, содержащего иной способ исполнения первоначально-го обязательства (например, при заключении мирового соглашения или новации) в случае присвоения нового идентификационного кода договора (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам по новому идентификационному коду договора начиная с отчетного периода, в котором изменился способ исполнения первоначального обязательства, до окончания действия договора);

Ч — код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды (отражается в основной строке в том отчетном периоде, в котором произошло изменение вида ссуды);

О — код ссуды (транша), восстановленной (восстановленного) на балансе (отражается в основной строке и в дополнительных строках по восстановленным на балансе траншам в том отчетном периоде, в котором произведено восстановление);

ЛД — установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛЗ — установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке при невозможности определения индивидуальных лимитов по каждому договору на 1-е число месяца, следующего за отчетным);

ЛИ — значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующие условия изменения лимита);

ЛГ — значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором (отражается в основной строке в течение действия договора, предусматривающего соответствующий график изменения лимита);

С — код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф — код “фондирующей” (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

Н — код “нефондирующей” части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

РГ — код договора, указываемый после реорганизации кредитной организации ее правопреемником при принятии ссуды на баланс правопреемника (отражается в основной строке и в дополнительных строках по траншам в том отчетном периоде, в котором ссуда была принята на баланс);

ДП — код договора (транша), который указывается в случае фактического направления ссуды на цели финансирования девелоперского проекта, предусматривающего строительство объектов жилой, коммерческой (офисной, торговой, складской, промышленной) либо комплексной недвижимости, реконструкцию или качественное изменение существующего объекта недвижимости, приводящие к увеличению его стоимости, в том числе при ином целевом назначении кредитных договоров, при условии погашения процентных платежей и основного долга по предоставленной ссуде в основном за счет денежных средств, поступающих от продажи или эксплуатации создаваемого (строящегося) или реконструируемого объекта недвижимости. В случае рефинансирования (в том числе неоднократного) обязательств по ранее предоставленным ссудам, направленным на финансирование указанных проектов, необходимо также указывать код ДП;

Ж — код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ “Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2019, № 26, ст. 3317) (далее — Федеральный закон № 214-ФЗ) (кроме ссуд, отражаемых с кодом “Э”) (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Э — код ссуды, предоставленной на цели строительства (создание) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом № 214-ФЗ, в случае если денежные средства участников долевого строительства размещаются (предполагаются к размещению) на счетах

эскроу (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, предоставленным на указанные цели);

Ц — код ссуды, предоставленной на цели строительства, финансирования инвестиционных проектов, приобретения имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве, не относящейся к ссудам с кодами “Ж” и “Э” (отражается в течение срока действия договора в основной строке и в дополнительных строках по траншам, по которым в графе 2 раздела 3 указаны коды 4, 4.1—4.9, но которые не относятся к ссудам с кодами “Ж” и “Э”).

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.

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

6.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке Отчета кодов “Б” или “Р” в графе 16 раздела 3 указывается соответственно идентификационный код консолидированного договора или идентификационный код договора до разделения (деконсолидации).

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кода “ЛД” или “ЛЗ” в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода “РГ” в графе 16 раздела 3 указывается регистрационный номер реорганизованной кредитной организации и уникальный идентификационный номер договора, отражаемый реорганизованной кредитной организацией до реорганизации в графе 1 раздела 2 Отчета, в формате “РРРР*ID”, где “РРРР” — регистрационный номер кредитной организации в числовом формате, “ID” — уникальный идентификационный номер договора.”;

дополнить подпунктом 6.15 следующего содержания:

“6.15. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительных строках по траншам кода “Т” в графах 19 и 20 раздела 3 указывается размер субсидируемой части процентной ставки.”;

в пункте 7:

в подпункте 7.1:

в абзаце двадцать первом слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”;

абзацы сорок пятый — сорок девятый изложить в следующей редакции:

“4.4 — гарантии и поручительства;

4.5 — залог прав на интеллектуальную собственность;

4.99 — прочее;

0 — обеспечение отсутствует.

При наличии обеспечения информация по каждому виду обеспечения указывается в дополнительных строках по видам обеспечения к основной строке с указанием соответствующей имеющейся информации по всем графам раздела 4, при этом основная строка не заполняется.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

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

в подпункте 7.2:

первое предложение абзаца второго исключить;

второе предложение абзаца третьего исключить;

абзац второй подпункта 7.4 признать утратившим силу;

подпункт 7.5 признать утратившим силу;

подпункты 7.6 и 7.7 изложить в следующей редакции:

“7.6. В графе 5 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, отраженным в разделе 7.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 5 раздела 4 не заполняется.

7.7. В графе 6 раздела 4 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в разделе 8.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 6 раздела 4 не заполняется.”;

в пункте 8:

абзац восьмой подпункта 8.2 изложить в следующей редакции:

“При консолидации договоров (код “К” в графе 15 раздела 3) или траншей в графе 1 раздела 5 указывается наиболее ранняя дата предоставления средств.”;

в абзацах четвертом подпункта 8.3 и восьмом подпункта 8.4 слова “(код “К” в графе 15 раздела 3)” исключить;

подпункт 8.8 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на приобретение требований, произведенных в отчетном периоде.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

Графы 8 и 9 раздела 5 не заполняются по договорам с новыми заемщиками в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевод долга) и по договорам с действующими заемщиками, содержащими иной способ исполнения первоначального обязательства (коды “У” и “М” в графе 15 раздела 3).”;

в пункте 9:

подпункт 9.4 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если в графе 10 раздела 6 указаны обозначения “11”, “11.1”, “12” или “12.1”, графа 5 раздела 6 в основной строке и в дополнительных строках по траншам не заполняется.”;

в абзаце первом подпункта 9.6 слова “главами 5,” заменить словами “главами 4, 5.”;

в подпункте 9.7:

абзацы восемнадцатый — двадцать первый изложить в следующей редакции:

“11.1 — ссуда классифицирована с учетом абзаца 6 пункта 4.10 Положения Банка России № 590-П;

12 — ссуда классифицирована с учетом пункта 4.11 Положения Банка России № 590-П;

12.1 — ссуда классифицирована с учетом абзаца 6 пункта 4.11 Положения Банка России № 590-П;

0 — отсутствуют обстоятельства, соответствующие обозначениям 1—12.1.”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по кодам 4—9 и 0 в графе 10 раздела 6 могут не представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких пунктов Положения Банка России № 590-П из указанных в настоящем подпункте в графе 10 раздела 6 указываются сведения о всех имеющихся обозначениях.

При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с пунктами Положения Банка России № 590-П, указанными в настоящем подпункте, в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.”;

подпункт 9.8 перед подпунктом 9.8.1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В случае если в графе 10 раздела 6 указаны обозначения “11”, “11.1”, “12” или “12.1”, графа 11 раздела 6 заполняется только при наличии других договоров заемщика, к которым применяется подход к резервированию с определением категории качества, а графа 12 раздела 6 не заполняется.”;

подпункт 9.9 изложить в следующей редакции:

“9.9. В графе 13 раздела 6 указываются коды не более чем по одному виду актива, предусмотренному Перечнем расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее — Указание Банка России № 4892-У), без расшифровок после точки, префиксов и дополнительных комментариев.

При наличии строк по траншам графа 13 раздела 6 подлежит заполнению в строках по траншам, при этом основная строка не заполняется.

В случае если надбавка к коэффициентам риска, определяемая в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы надбавок к коэффициентам риска, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, не применяется к указанному активу (то есть принимает значение “н/п”), графа 13 раздела 6 не заполняется.”;

По коду показателя 3.1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам, в том числе удостоверенным закладной (далее — права требования по ипотечным жилищным кредитам), в части основного долга.

По коду показателя 3.1.1 отражаются приобретенные кредитной организацией права требования по ипотечным жилищным кредитам, выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в части основного долга.

После приобретения заемщиком права собственности на имущество, если ранее в залог по ипотечному жилищному кредиту были переданы права требования по договору участия в долевом строительстве, приобретенные кредитной организацией права требования по указанному ипотечному жилищному кредиту не подлежат отражению в графах 12—21 кода показателя 3.1.1.

2.6. В графах 4—11 отражается информация о кредитах (траншах), предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 12—21 отражается информация о действующих кредитах.

2.7. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных в течение отчетного месяца кредитов (траншей). В целях заполнения граф 4 и 6 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

Многократное представление средств по кредиту “овердрафт” и кредитной карте в течение отчетного месяца в целях заполнения граф 4 и 6 рассматривается как один кредит. Открытые кредитные линии, кредиты “овердрафт”, кредитные карты, по которым не осуществлялось предоставление средств в отчетном периоде, в графах 4 и 6 не отражаются.

По кодам показателей 3, 3.1 и 3.1.1 в графах 4 и 6 приводятся данные о количестве кредитов (траншей), права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца.

2.8. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам не подлежат отражению в графах 5 и 7, при этом указанные причисления следует указывать в графах 14 и 15.

По кодам показателей 3, 3.1 и 3.1.1 в графах 5 и 7 приводятся данные об объеме кредитов, права требования по которым приобретены в течение отчетного месяца, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка.

2.9. Данные граф 5, 7, 14—17 приводятся в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В графе 7 кредиты (транши), выданные в течение отчетного месяца в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном месяце (погашен частично), — по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) (далее — курс иностранной валюты, установленный Банком России), или по учетной цене на драгоценные металлы, по которым указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации” (далее — отчетность по форме 0409101), составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном месяце, — по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной на дату погашения кредита.

Аналогичный подход используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 9) и средневзвешенной ставки (графа 11) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента объема кредита.

2.10. Показатели граф 8, 9, 18 и 19 указываются с одним десятичным знаком, показатели граф 10, 11, 20 и 21 — с тремя десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8—11 не учитывается изменение условий кредитного договора (срока кредитования или ставки по кредиту) до истечения срока договора по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца. При этом данные изменения подлежат отражению в графах 18—21.

2.11. В графах 8 и 9 указывается средневзвешенный срок по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца (T_{avn}), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T_{avn} = (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

T_1, T_2, \dots, T_n — первоначальный срок, установленный кредитным договором;

V_1, V_2, \dots, V_n — объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8 и 9 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных — в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

2.12. В графах 10 и 11 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца (P_{avn}), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{avn} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n),$$

где:

P_1, P_2, \dots, P_n — первоначальная процентная ставка, установленная кредитным договором;

T_1, T_2, \dots, T_n — первоначальный срок, установленный кредитным договором;

V_1, V_2, \dots, V_n — объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 10 и 11 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

2.13. В графах 12 и 13 приводятся данные о количестве кредитов, по которым имеется задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату. Открытые кредитные линии, кредиты “овердрафт”, кредитные карты, по которым задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату отсутствует, в графах 12 и 13 не отражаются. В целях заполнения граф 12 и 13 отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.14. В графах 14 и 15 указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет 45815 с балансовых счетов, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка, а также причисленные к основному долгу (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности. При этом данные причисления не подлежат отражению в графах 5 и 7.

Просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка, дополнительно отражается в графах 16 и 17.

2.15. В графах 18 и 19 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим на отчетную дату кредитам (T_{av}), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T_{av} = (D_1 \times T_1 + D_2 \times T_2 + \dots + D_n \times T_n) : (D_1 + D_2 + \dots + D_n),$$

где:

D_1, \dots, D_n — сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

T_1, \dots, T_n — срок, оставшийся до погашения по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 18 и 19 в расчет средневзвешенного срока до погашения не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной задолженности. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенного срока включается только срочная часть задолженности.

2.16. В графах 20 и 21 указывается средневзвешенная ставка по действующим на отчетную дату кредитам (P_{av}), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{av} = (D_1 \times P_1 \times T_1 + D_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + D_n \times P_n \times T_n) : (D_1 \times T_1 + D_2 \times T_2 + \dots + D_n \times T_n),$$

где:

P_1, \dots, P_n — процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату;

D_1, \dots, D_n — сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

T_1, \dots, T_n — срок, оставшийся до погашения, по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 20 и 21 в расчет средневзвешенной ставки не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной

задолженности. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенной ставки включается только срочная часть задолженности.

2.17. В пункте 1 подраздела “Справочно” раздела 1 Отчета отражается сумма задолженности по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам в юанях, по состоянию на отчетную дату в рублевом эквиваленте по официальному курсу юаня по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101, в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

2.18. В пункте 2 подраздела “Справочно” раздела 1 Отчета отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, по которым действует плавающая и (или) переменная процентная ставка.

В строке 1 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по плавающей процентной ставке, изменяющейся в зависимости от плавающего компонента (ключевой ставки Банка России, ставки MosPrime, фондовых индексов, индекса потребительских цен или других индикаторов).

В строке 2 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, предоставленных по переменной процентной ставке, изменение которой зависит от наступления установленных договором условий.

В графе 3 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражаются соответственно код вида плавающего компонента в основе процентной ставки или компонента, влияющего на изменение переменной ставки¹. В случае если договором предусмотрена комбинация разных видов компонентов процентных ставок, указываются все коды видов компонентов через запятую, начиная с основного.

В графе 4 таблицы пункта 2 подраздела “Справочно” отражается количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В графах 5 и 6 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.

2.19. При заполнении граф и пунктов используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2	5, 7	45502—45508
	14, 15	45502—45508, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 2, 2.1	5, 7	45502—45509
	14, 15	45502—45509, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 3, 3.1, 3.1.1	5, 7	47801—47802
	14, 15, 16, 17	47801—47802, 45815
Пункт 1 подраздела “Справочно”		45502—45509, 45815
Таблица в пункте 2 подраздела “Справочно”	5	45502—45508, 45815
	6	47801—47802, 45815

в пункте 3:

подпункт 3.3, первое предложение абзаца первого подпункта 3.4, подпункт 3.5, абзацы первый и второй подпункта 3.6, подпункт 3.7 после слов “жилищных кредитов” дополнить словами “(прав требования по ипотечным жилищным кредитам)”;

в абзаце втором подпункта 4.9 пункта 4 слова “2.10 и 2.11” заменить словами “2.11 и 2.12”.

1.1.51. Раздел 2 формы отчетности 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады” изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

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

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

в пункте 9 цифры “2—20” заменить цифрами “2—32”;

абзац первый пункта 15 дополнить словами “с учетом встречных требований в случаях, установленных указанными статьями”.

1.1.53. Форму отчетности 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей” изложить в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.54. В форме отчетности 0409354 “Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации”:

графу 2 строки 2.1.1 дополнить словами “, и возврат просроченной дебиторской задолженности”;

графу 2 строки 2.1.4 перед словами “продажа активов” дополнить словами “получение дополнительных доходов, в том числе”.

1.1.55. Раздел 3 формы отчетности 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” изложить в редакции приложения 17 к настоящему Указанию.

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

в абзаце восьмом пункта 3.2:

слова “, имеющих код типа нерезидента NN,” исключить;

в таблице после строки кода 756 дополнить строкой кода 996 следующего содержания:

996	для иностранных юридических лиц, 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; 2019, № 48, ст. 6739)
-----	--

абзац двенадцатый пункта 3.6 изложить в следующей редакции:

“операции с наличной иностранной валютой с резидентами или с клиентами, резидентная принадлежность которых не определена (поступления в кассу и выбытия из кассы отчитывающегося банка);”;

в абзаце четвертом пункта 4.7 слово “(лизинг)” исключить;

в первом предложении абзаца первого пункта 5.5 слова “форвардных контрактах” заменить словами “производных финансовых инструментах, за исключением производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1”.

1.1.57. 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 3.9 изложить в следующей редакции:

“3.9. В графе 8 разделов 1 и 2 указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Евроклар (Euroclear) — код 056 (Бельгия), для Кларстрим (Clearstream) — код 442 (Люксембург), для Таргет (TARGET) — код 276 (Германия), для Блумберг (Bloomberg) — код 840 (Соединенные Штаты Америки), для СВИФТ — код 056 (Бельгия), для Томсон Рейтер (Thomson Reuters) — код 756 (Швейцария).

В случае если плательщиком или получателем денежных средств является иностранное юридическое лицо, зарегистрированное 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; 2019, № 48, ст. 6739), в графе 8 указывается код 996.

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 указывается код страны материнской компании. В случае если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 указывается код 997.

В случае если в качестве нерезидента выступает международная организация (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов),

в графе 8 указывается код 998. В целях составления Отчета информация о международных организациях доводится Банком России до сведения уполномоченных банков.

В случае если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, в графе 8 отражается код 999.

В графе 8 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.”;

пункт 4.7 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Платежи за проход транспорта по сухопутной территории государства относятся к вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного (код 743) и автомобильного (код 744) транспорта.”;

абзац первый пункта 4.44 изложить в следующей редакции:

“4.44. По коду 892b “Рента” отражаются аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов, платежи за проход транспорта во внутренних водах, территориальном море и воздушном пространстве государства (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).”.

1.1.58. Наименование графы 10 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” изложить в следующей редакции: “Код региона клиента — физического лица”.

1.1.59. 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 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Раздел 2 Отчета уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, не представляется.”;

абзац пятый пункта 1.10 изложить в следующей редакции:

“принадлежащие государственной корпорации развития “ВЭБ.РФ” (далее — ВЭБ.РФ), являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;”;

абзац третий пункта 2.1 после слов “A8—A13” дополнить словами “и A15.3”;

пункт 2.4 изложить в следующей редакции:

“2.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 — облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 — облигации банков-нерезидентов;

BON7 — облигации прочих нерезидентов;

DS2 — депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS2 — сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS5 — акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 — акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 — паи (акции) инвестиционных фондов — нерезидентов;

SHS9 — акции банков-нерезидентов (привилегированные);

SHS10 — акции прочих нерезидентов (привилегированные);

SN3 — структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — нерезидентов;

SN4 — структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

BIL5 — векселя иностранного государства;

BIL6 — векселя банков-нерезидентов;

BIL7 — векселя прочих нерезидентов;

DR2 — депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;

DOL2 — доли в уставном капитале нерезидентов;

OTHER — прочие иностранные финансовые инструменты.

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов (DOL2).”;

абзац первый пункта 2.7 дополнить предложением следующего содержания: “В случае если эмитентом является иностранное юридическое лицо, зарегистрированное 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; 2019, № 48, ст. 6739), в графе указывается код 996.”;

в пункте 2.11 слово “четвертого” заменить словом “шестого”;

пункт 2.13 изложить в следующей редакции:

“2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с шестью знаками после запятой. Для ценных бумаг, у которых согласно проспекту ценных бумаг отсутствует номинальная стоимость, а также для финансовых инструментов с кодами SHS7, DR2, DOL2, OTHER проставляется “0” (ноль).”;

в пунктах 2.14—2.16 слово “четырьмя” заменить словом “шестью”;

в пункте 2.18:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“код 964 — для ВЭБ.РФ.”;

в абзаце четвертом слово “индивидуальный” заменить словом “идентификационный”;

пункты 3.4 и 3.5 изложить в следующей редакции:

“3.4. В графе 9 указывается следующая информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка:

для юридических лиц — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда при отражении инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, — первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;

для физических лиц — код “ФЛ”.

3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указывается код места жительства (регистрации) или места пребывания физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО. При отсутствии у физического лица места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного отчитываемому уполномоченному банку. В случае если физическое лицо, у которого отсутствует место жительства (место пребывания) на территории Российской Федерации, обслуживается в филиале или внутреннем структурном подразделении отчитываемого уполномоченного банка, указываются первые два разряда кода ОКАТО, соответствующие месту нахождения указанного филиала или внутреннего структурного подразделения.

В случае если местом регистрации (жительства, пребывания) физического лица (местом регистрации отчитываемого уполномоченного банка, местом нахождения филиала или внутреннего структурного подразделения) является автономный округ (кроме Чукотского автономного округа), проставляется один из следующих кодов:

11100 — для Ненецкого автономного округа;

71100 — для Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;

71140 — для Ямало-Ненецкого автономного округа.

Для клиентов (депонентов), являющихся юридическими лицами, графа не заполняется.”.

1.1.60. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 “Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний”:

во втором предложении абзаца второго пункта 2.2 слова “по операции”)” заменить словами “по операции” (графы 10—12)”;

в пункте 3.1:

подпункт 3.1.1 изложить в следующей редакции:

“3.1.1. В раздел 1 Отчета включаются:

собственные операции Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:

конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными отчитываемым Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться брокер-нерезидент, агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий — нерезидент, центральный контрагент — 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, центрального контрагента — 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) в том случае, 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, в том случае, 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 или договор об оказании клиринговых услуг 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;

операции 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) в том случае, 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 — клиентов Банка с их клиентами-нерезидентами.

Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами отчитывающегося Банка, в разделе 1 Отчета 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 отчитываемым Банком и иными Банками и их клиентами-резидентами заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления или договор об оказании клиринговых услуг;

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.”;

абзацы четырнадцатый—семнадцатый подпункта 3.1.2 изложить в следующей редакции:

“поступления денежных средств от нерезидентов на счет финансового посредника — резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета финансового посредника — резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их финансовых посредников — нерезидентов для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета;

поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от финансового посредника — нерезидента в пользу резидента.”;

во втором предложении абзаца второго подпункта 3.1.5 слова “брокера-резидента” заменить словами “финансового посредника — резидента”;

подпункт 3.1.7 изложить в следующей редакции:

“3.1.7. В графе 4 указывается один из следующих кодов:

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 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 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 операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен;

SHS6 — акции прочих нерезидентов. Используется для 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 указанному коду 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), переводам 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 для операций по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации;

DOL6 — доли в уставном капитале кредитных организаций — резидентов;

DOL7 — операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации;

ENC — закладные;

ISU — ипотечные сертификаты участия;

OTH1 — другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящем пункте;

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. Код OTH2 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 (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета, переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, 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 (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета, поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, следует 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.”;

подпункт 3.1.9 изложить в следующей редакции:

“3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа.

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, 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, средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, договорам об оказании клиринговых услуг. 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 Отчета;

передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам — по операциям с кодом вида операции 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 (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации — по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

получение вознаграждения резидентом от нерезидента по договору уступки права требования.

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, договорам об оказании клиринговых услуг, 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 Отчета;

получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов по операциям с кодом вида операции 22;

получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на 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 (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации — по операциям с кодами вида операции 23 и 24;

выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования.

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 по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, договорам об оказании клиринговых услуг) за приобретенные в

пользу клиентов-нерезидентов Банка по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, договорам об оказании клиринговых услуг 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, договорам об оказании клиринговых услуг) за ценные бумаги (доли, паи), приобретенные финансовыми посредниками — резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе.

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, договорам об оказании клиринговых услуг) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, договорам об оказании клиринговых услуг, 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, полученные Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученные депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-нерезидент (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, договорам об оказании клиринговых услуг) 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.”;

подпункт 3.1.11 после слова “BON7,” дополнить словами “SN1 — SN4,”;

второе предложение подпункта 3.1.12 исключить;

в абзаце втором подпункта 3.1.13 слова “брокера-резидента” заменить словами “финансового посредника — резидента”;

в подпункте 3.1.14:

в абзаце первом слова “приложением 8 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Платежных документах бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299” заменить словами “Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П “О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2017 года № 49215, 18 июля 2018 года № 51630, 16 января 2019 года № 53374”;

абзац четвертый дополнить предложением следующего содержания: “Указываемые в графах 10—12 значения не должны включать суммы по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.”;

шестое предложение абзаца первого подпункта 3.1.16 после слова “управления,” дополнить словами “договорам об оказании клиринговых услуг,”;

подпункт 3.1.17 изложить в следующей редакции:

“3.1.17. В графах 15 и 16 приводятся данные о нерезиденте — участнике операции (выгодоприобретателе). В графе 15 указывается наименование юридического лица — нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц — нерезидентов указывается “ФЛ”. По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, договорам об оказании клиринговых услуг, 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 (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Для иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 32, ст. 5083; 2019, № 48, ст. 6739) (далее — Федеральный закон № 290-ФЗ), в графе 16 указывается код 996. Для международных организаций указывается код 998. При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код 999.”;

второе предложение абзаца третьего подпункта 3.1.18 изложить в следующей редакции: “Для иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, в графе 18 указывается код 996.”;

в пункте 3.2:

подпункт 3.2.2.1 после слов “в том числе” дополнить словами “операции, осуществляемые Банком с привлечением резидентов, являющихся брокерами и (или) доверительными управляющими, а также”;

подпункт 3.2.5 после слова “SHS10,” дополнить словами “SN3, SN4,”.

1.1.61. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409406 “Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам” слово “(месяц)” заменить словом “(квартал)”, слово “Месячная” заменить словом “Квартальная”.

1.1.62. 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 2.1 изложить в следующей редакции:

“2.1. Уполномоченные банки в электронном виде направляют Отчеты в Банк России не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам независимо от места их расположения, включая филиалы, находящиеся на территории других государств и не являющиеся самостоятельными юридическими лицами. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, Отчет не представляется.”;

абзацы восьмой—десятый пункта 3.6 изложить в следующей редакции:

“В рамках данного Отчета при идентичности всех показателей, кроме показателей в графах 2, 6 и 7, допускается агрегирование платежей, осуществленных в течение одного месяца отчетного периода. В случае агрегирования нескольких платежей, осуществленных в течение одного месяца отчетного периода и в рамках одного договора (контракта), в графе 2 указывается дата последней операции.

В случае если денежные средства, перечисленные в пользу нерезидента (поступившие от нерезидента) в отчетном периоде, были в этом же отчетном периоде возвращены (частично возвращены), а также если на момент представления Отчета в распоряжение отчитывающегося уполномоченного банка поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при условии совпадения данных по всем показателям, кроме граф 2, 6 и 7, допускается сальдирование указанных операций, осуществленных в течение одного месяца отчетного периода. При этом результат сальдирования отражается с датой первоначальной операции.

В случае если расчеты по договору (контракту) осуществлялись в одной валюте, а их возврат произведен в другой валюте, но в этом же месяце отчетного периода, такие операции не сальдируются, а отражаются как две самостоятельные операции. При этом возврат отражается с датой первоначального платежа, но в графах 6 и 7 сумма возврата указывается со знаком “-” (минус).”.

1.1.63. Пункт 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц” дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Отчет уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, не представляется.”.

1.1.64. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам”:

в пункте 3.4:

таблицу абзаца второго после строки кода 756 дополнить строкой кода 996 следующего содержания:

996	для иностранных юридических лиц, 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; 2019, № 48, ст. 6739)
-----	--

в абзаце четвертом цифру “3” заменить цифрой “4”;

в строке кода 600 таблицы абзаца первого пункта 4.3 слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”;

в абзацах третьем и пятом пункта 6.2 слова “внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа)” заменить словами “производным финансовым инструментам (кроме опционов)”.

1.1.65. В форме отчетности 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах”:

зону для размещения реквизитов заголовочной части после слова “Месячная” дополнить словами “(Квартальная) (Полугодовая)”;

дополнить разделом III следующего содержания:

Раздел III. Сведения о сделках, привлеченных в рамках сделок, заключаемых на бирже с участием центрального контрагента															
1							X	X		X	X	X	X	X	X
2							X	X		X	X	X	X	X	X
...							X	X		X	X	X	X	X	X

1.1.66. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах”:

первое предложение абзаца первого пункта 1 дополнить словами “, в том числе при совершении операций с государственной корпорацией развития “ВЭБ.РФ”;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. В графе 2 Отчета указывается наименование:

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

кредитной организации — нерезидента — участника системы СВИФТ — в соответствии со справочником СВИФТ, других банков-нерезидентов — в соответствии с наименованием, приведенным в договоре (соглашении), указанном в пункте 1 настоящего Порядка;

акционерного общества “Национальная система платежных карт” в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы “Мир”.

Сведения по кредитным организациям, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, включаются в Отчет до момента исключения записей об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций.

Сведения по кредитным организациям, записи о регистрации которых исключены из Книги государственной регистрации кредитных организаций, должны быть исключены из отчетности в том месяце, когда принято решение об исключении записи о регистрации кредитной организации из Книги государственной регистрации кредитных организаций. В случае если по каким-либо причинам сведения по таким кредитным организациям не были исключены из Отчета, должны быть представлены соответствующие пояснения.”;

пункт 4 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“для акционерного общества “Национальная система платежных карт” в случае внесения взносов в гарантийный фонд платежной системы “Мир” — код “М”.”;

в абзаце третьем пункта 6 слова “разделе II” заменить словами “разделах II и III”;

в абзаце восьмом пункта 8 слово “Отчете” заменить словами “разделах I и II Отчета”;

дополнить пунктом 11¹ следующего содержания:

“11¹. Раздел III Отчета составляется кредитными организациями, за исключением кредитных организаций — центральных контрагентов. В графах 2—7, 10 раздела III Отчета отражаются сведения в части сделок, заключенных на бирже с участием кредитной организации — центрального контрагента.”;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

“12. Отчет представляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия

банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

1.1.67. Наименование формы отчетности 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации” дополнить словами “или упрощенной идентификации”.

1.1.68. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации” изложить в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.69. Первое предложение пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них” изложить в следующей редакции: “В отчетности по форме 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них” (далее — Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный период по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях, а также в государственной корпорации развития “ВЭБ.РФ” (далее соответственно — ВЭБ.РФ, счета “НОСТРО”), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями, а также ВЭБ.РФ в кредитной организации, составляющей Отчет (далее — счета “ЛОРО”).”

1.1.70. В Порядке 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”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность 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” (далее — Отчет) содержит информацию о счетах (вкладах), открытых клиентам — физическим лицам 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; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 7 апреля 2020 года) (далее — Федеральный закон № 115-ФЗ).”;

в пункте 2:

абзац четвертый после слов “раздел 2 —” дополнить словами “в целях выполнения требования пункта 5¹² статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Отчет, содержащий только нулевые значения показателей, в Банк России не представляется.”

1.1.71. Пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409608 “Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации” изложить в следующей редакции:

“4. Уполномоченный банк представляет Отчет в электронном виде в Банк России ежеквартально не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. Уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, Отчет не представляется. Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам. Филиалы уполномоченных банков не представляют Отчет в Банк России.

Отчеты, содержащие только нулевые показатели, не представляются.”

1.1.72. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409610 “Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы” после слова “Месячная” дополнить строкой следующего содержания:

“Признак Отчета с нулевыми показателями ”.

1.1.73. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409610 “Отчет об операциях с драгоценными металлами и монетами, содержащими драгоценные металлы”:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. Отчет составляется ежемесячно кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) (далее — отчитывающиеся кредитные организации).”;

пункт 3 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В случае отсутствия данных по всем показателям всех разделов Отчета заполняется только поле “Признак Отчета с нулевыми показателями”, в котором проставляется “0” (ноль). В указанном случае иные строки (графы) Отчета не заполняются.

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

абзац второй пункта 4 после цифр “0409101” дополнить словами “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации”.

1.1.74. В абзаце третьем пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409639 “Справка о внутреннем контроле в кредитной организации” цифры “20” заменить цифрой “5”.

1.1.75. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409664 “Отчет о валютных операциях, осуществляемых по счетам клиентов в уполномоченных банках”:

в абзаце первом пункта 3 цифры “12” заменить цифрой “3”;

подпункт 6.6.2 пункта 6 изложить в следующей редакции:

“6.6.2. В строках “Наименование страны нерезидента — владельца счета” раздела 6 указывается наименование страны места регистрации юридических лиц — нерезидентов — владельцев счетов; для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, — наименование страны места регистрации иностранной компании.

В графе 1 раздела 6 указывается цифровой код страны, наименование которой указано в строке “Наименование страны нерезидента — владельца счета” раздела 6.

В графе 1 раздела 6 в следующих случаях указываются коды:

996 — в случае если в качестве нерезидента выступает иностранная компания, зарегистрированная в качестве международной компании 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; 2019, № 48, ст. 6739);

997 — в случае если страна места регистрации иностранной компании неизвестна;

998 — в случае если в качестве нерезидента выступает международная организация, ее филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации.

В указанных случаях в соответствующих строках “Наименование страны нерезидента — владельца счета” раздела 6 указывается “страна не определена”.

1.1.76. Форму отчетности 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках” после графы 14 дополнить графами 15 и 16 следующего содержания:

Дополнительный признак стороны сделки	Дополнительная информация о методе заключения сделки
15	16

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

в пункте 1.1 слова “кредитными организациями — резидентами” заменить словами “головными офисами и филиалами кредитных организаций — резидентов”;

пункты 1.7 и 1.8 изложить в следующей редакции:

“1.7. Уполномоченные банки представляют Отчет с данными по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, в Банк России ежедневно по каналам электронной связи не позднее 11 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

В случае если данные по операциям на денежных рынках, указанным в пункте 3.1 настоящего Порядка, не могут быть представлены в Банк России до 11 часов 00 минут по московскому времени в день

формирования Отчета, уполномоченный банк уведомляет в этот же день Банк России по электронной почте f701@cbg.ru о причинах непредставления данных и сроках устранения причин непредставления.

1.8. В случае если причины непредставления данных, указанных в пункте 1.7 настоящего Порядка, устранены, уполномоченный банк должен представить такие данные в составе Отчета с данными по операциям на валютных рынках, указанными в пункте 2.1 настоящего Порядка, до 12 часов 15 минут по московскому времени в день формирования Отчета.

Последующая замена Отчета с данными об операциях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, при необходимости корректировки данных осуществляется до 13 часов 30 минут по московскому времени в день формирования Отчета.

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 до 14 часов 45 минут по московскому времени в день формирования Отчета.”;

абзац первый пункта 2.1 после слова “следующие” дополнить словом “конверсионные”;

пункт 2.4 изложить в следующей редакции:

“2.4. Дата расчетов (исполнения) по сделке указывается в графе 3 Отчета.

Для сделок с производными финансовыми инструментами с открытой датой, исполнение которых осуществляется в любой день после оговоренной даты (дата начала права на исполнение), в графе 3 Отчета указывается дата начала права на исполнение, а в случае ее отсутствия — 31.12.2999. После проведения окончательных расчетов по сделке с открытой датой производится замена Отчета в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка с указанием окончательной даты исполнения сделки в графе 3 Отчета.

Досрочное исполнение сделки, за исключением полного или частичного закрытия открытой позиции по биржевым производным финансовым инструментам, отражается в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка. Полное или частичное закрытие открытой позиции по биржевым производным финансовым инструментам отражается в соответствии с пунктом 2.5 настоящего Порядка.”;

в абзаце втором пункта 2.12 слова “(по крайней мере, по одной из них)” исключить;

в пункте 2.14:

в абзаце четвертом слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ” (далее — ВЭБ.РФ)”;

абзац шестой признать утратившим силу;

в абзаце втором пункта 2.15 слово “LAVA,” исключить;

в абзаце восьмом пункта 2.16 слово “например” заменить словом “например,”;

в абзаце десятом пункта 2.18 слово “(лизинг)” исключить;

пункты 2.19—2.21 изложить в следующей редакции:

“2.19. В графе 15 Отчета указывается дополнительный признак стороны сделки, которой является уполномоченный банк, при заключении сделок с опционными валютными контрактами или совершении операций по покупке или продаже финансовых активов, приведенных в пункте 2.18 настоящего Порядка. По иным операциям на валютных рынках графа 15 Отчета не заполняется.

В графе 15 указывается:

признак “S”, в случае если уполномоченный банк является продавцом опциона или финансового актива;

признак “B”, в случае если уполномоченный банк является покупателем опциона или финансового актива.

2.20. В графе 16 Отчета указывается дополнительная информация о методе заключения сделки:

DV — сделка, заключенная напрямую между участниками без использования электронной торговой системы и участия финансового посредника (например, посредством телефонных переговоров, факса, электронной почты или на основании договора в письменной форме);

IV — сделка, заключенная между участниками через финансового посредника без использования электронной торговой системы (например, голосовой брокер);

DE — сделка, заключенная напрямую между участниками в электронной торговой системе без участия финансового посредника при условии наличия информации о контрагенте уполномоченного банка;

IE — сделка, заключенная между участниками через финансового посредника в электронной торговой системе.

2.21. Для обозначений в графах 8, 11—13, 15, 16 Отчета используются заглавные буквы латинского алфавита.”;

дополнить пунктами 2.22 и 2.23 следующего содержания:

“2.22. Посреднические сделки отражаются в Отчете двумя записями в отдельных строках, следующих одна за другой.

В первой строке графы 11 Отчета в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Порядка указывается клиентская биржевая сделка с указанием буквы С в случае заключения сделки на бирже или сделка с конечным контрагентом клиента в случае заключения сделки на внебиржевом рынке. В графах 4—7 Отчета указываются цифровые коды валют и суммы валют в соответствии с условиями сделки.

Во второй строке указывается сделка уполномоченного банка с клиентом, в интересах которого заключена соответствующая посредническая сделка. В случае если клиентом уполномоченного банка является кредитная организация, в качестве сделки уполномоченного банка с клиентом в Отчете отражается межбанковская операция.

При этом графы 4—7 и 10 Отчета во второй строке заполняются следующим образом:

значения в графах 4—5 Отчета второй строки соответствуют значениям в графах 6—7 Отчета первой строки, а значения в графах 6—7 Отчета второй строки соответствуют значениям в графах 4—5 Отчета первой строки;

в графе 10 Отчета должен быть указан код MD.

Посреднические сделки “валютный своп” отображаются четырьмя записями: первые две записи соответствуют сделке на бирже или внебиржевой сделке с конечным контрагентом клиента, затем указываются две записи, соответствующие посреднической сделке уполномоченного банка с клиентом.

Посреднические сделки на бирже, за исключением сделок “валютный своп”, могут быть объединены с учетом совпадения значений в графах 2—4, 6, 8, 11—13, 15, 16 Отчета по второй строке.

2.23. В случае если уполномоченный банк заключает сделки на бирже или внебиржевые сделки при участии другой кредитной организации, являющейся по отношению к нему финансовым посредником, в Отчете отражается соответствующая межбанковская операция уполномоченного банка с кредитной организацией — финансовым посредником. При этом биржевая или внебиржевая сделки с конечным контрагентом в Отчете не отражаются.”;

пункт 3.1 изложить в следующей редакции:

“3.1. В Отчет включаются следующие операции на денежных рынках вне зависимости от вида валюты, параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде:

операции беззалогового кредитования (деPOSITные сделки) и операции репо, осуществляемые с кредитными организациями, в том числе между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, и с международными финансовыми организациями (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), в том числе операции, осуществляемые в интересах третьих лиц, включая клиентов уполномоченного банка (уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника), на основании договора или соглашения, по условиям которого сделка осуществляется уполномоченным банком по поручению клиента от имени и за счет клиента или от своего имени и за счет клиента (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии);

межбанковские операции по привлечению и размещению средств до востребования и операции репо до востребования;

операции по привлечению средств до востребования и операции репо (включая до востребования), осуществляемые с Федеральным казначейством;

операции по привлечению средств до востребования и операции репо до востребования с финансовыми органами субъектов Российской Федерации;

операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с Банком России;

операции по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, средств Пенсионного фонда Российской Федерации и пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов, организаций, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в том числе государственных корпораций и иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в соответствии с федеральными законами;

внебиржевые операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с центральным контрагентом.

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

синдицированные кредиты;

субординированные кредиты;

все внутрисуточные операции на межбанковских денежных рынках;

сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит “овернайт”;

операции по привлечению и размещению средств до востребования, операции репо до востребования, заключаемые в интересах третьих лиц.

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения.

Сумма требований и обязательств по исполнению сделок репо не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки репо.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

Предоставление кредитными организациями очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии отражается как отдельная сделка с учетом сроков предоставления транша.

В Отчет включаются сделки, в которых сумма привлечения (размещения) денежных средств составляет не менее одной тысячи единиц валюты.”;

пункт 3.4 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Досрочный возврат денежных средств отражается в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка.”;

в пункте 3.7:

в абзаце четвертом слова “государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “ВЭБ.РФ”;

в абзаце девятом слово “репо” исключить;

абзац десятый изложить в следующей редакции:

“для бюджетов субъектов Российской Федерации, в том числе для операций с финансовыми органами субъектов Российской Федерации, указывается аббревиатура RB”;

абзац четырнадцатый признать утратившим силу;

абзац второй пункта 3.12 после слова “репо,” дополнить словами “кредитной или депозитной сделки,”;

во втором предложении пункта 3.15 слово “процентов” заменить словом “процентов,”;

дополнить пунктами 3.16 и 3.17 следующего содержания:

“3.16. В графе 15 Отчета указывается:

признак “S”, в случае если уполномоченный банк является кредитором (размещает денежные средства) или продавцом по договору репо;

признак “B”, в случае если уполномоченный банк является заемщиком (привлекает денежные средства) или покупателем по договору репо.

3.17. В Графе 16 Отчета указывается дополнительная информация о методе заключения сделки в соответствии с пунктом 2.20 настоящего Порядка.”;

пункт 4.1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Досрочное исполнение сделки отражается в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка.”;

пункты 4.3 и 4.4 изложить в следующей редакции:

“4.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

В случае если дата начала срока сделки наступает раньше даты заключения сделки и определяется датой начала процентного периода, в графе 2 Отчета указывается дата заключения сделки (должна совпадать с датой Отчета).

По соглашениям о будущей процентной ставке в графе 2 Отчета указывается дата заключения такого соглашения (должна совпадать с датой Отчета).

4.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

В случае если дата последнего платежа по сделке не совпадает с датой окончания процентного периода, в графе 3 Отчета указывается дата последнего платежа в соответствии с условиями договора.”;

подпункт 4.5.2 пункта 4.5 изложить в следующей редакции:

“4.5.2. По сделкам “процентный своп в одной валюте” с типом обмена ставок “фиксированная/плавающая” и по соглашениям о будущей процентной ставке заполняются или графы 4 и 5 Отчета, или графы 6 и 7 Отчета:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по фиксированной ставке заключенной сделки (по соглашениям о будущей процентной ставке — плательщиком отрицательной разницы между значением фиксинга плавающей процентной ставки и фиксированной процентной ставки);

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по фиксированной ставке заключенной сделки

(по соглашениям о будущей процентной ставке — плательщиком положительной разницы между значением фиксинга плавающей процентной ставки и фиксированной процентной ставки).”;

пункт 4.7 изложить в следующей редакции:

“4.7. В графе 12 Отчета указывается используемая в сделке плавающая процентная ставка с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

Для операций с плавающими процентными ставками в случае, если валюта номинальной суммы сделки (части сделки) отличается от валюты соответствующей плавающей процентной ставки, по которой осуществляется привлечение (размещение) денежных средств, после наименования плавающей ставки указывается буквенный код валюты указанной ставки. Например, если номинальная сумма сделки (части сделки) указана в валюте Российской Федерации, плавающая ставка — LIBOR USD на срок шесть месяцев с премией 0,5 процента, то в графе 12 Отчета указывается 6M-USD_LIBOR+0.5000.

По сделкам свопцион указывается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, используемая в основной сделке “процентный своп в одной валюте” или “процентный своп в двух валютах”.

По соглашениям о будущей процентной ставке указывается плавающая процентная ставка с указанием срока и премии, на основе которой на дату фиксинга плавающей процентной ставки исчисляется сумма отрицательной или положительной разницы к уплате в соответствии с условиями соглашения.

Графа 12 не заполняется для операций “процентный своп” с типом обмена ставок “фиксированная/фиксированная”, а также для сделок, являющихся частью сделки “процентный своп в двух валютах” с типом обмена ставок “фиксированная/плавающая”, по которой осуществляются процентные платежи по фиксированной ставке, в том числе для соответствующих сделок свопцион, в которых основной сделкой являются указанные виды процентных свопов.”;

в пункте 4.11 слова “2.20 и 2.21” заменить словами “2.22 и 2.23”;

дополнить пунктами 4.12 и 4.13 следующего содержания:

“4.12. Графа 15 Отчета заполняется по сделкам “процентный своп в одной валюте”, процентный опцион, в том числе свопцион, и соглашениям о будущей процентной ставке.

В графе 15 Отчета указывается:

признак “S”, в случае если уполномоченный банк является продавцом по сделке;

признак “B”, в случае если уполномоченный банк является покупателем по сделке.

4.13. Графа 16 Отчета заполняется в соответствии с пунктом 2.20 настоящего Порядка.”;

в пункте 5.2:

первое предложение абзаца третьего после цифр “14” дополнить цифрами “, 15”;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

“изменения первичных параметров сделки, указываемых в графах 4—7, 12, 14 на дату расчетов (исполнения) по сделке, в том числе по операциям до востребования и с открытой датой.”;

абзац пятый после слов “окончании сделки” дополнить словами “и исполнении сделки до востребования и с открытой датой”.

1.1.78. Форму отчетности 0409703 “Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703 “Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным” изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

1.1.79. Пункт 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409706 “Сведения об объемах внебиржевых сделок” дополнить предложением: “В отношении инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках — полное название паевого инвестиционного фонда.”.

1.1.80. Форму отчетности 0409707 “Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409707 “Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами” изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию.

1.1.81. Форму отчетности 0409708 “Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, или осуществляющих репозитарную деятельность” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708 “Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг,

или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, или осуществляющих репозитарную деятельность” изложить в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.1.82. В Порядке составления и представления отчета по форме 0409710 “Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга”:

в наименовании слово “отчета” заменить словом “отчетности”;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“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 отчетным, и представляется в Банк России не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.”;

в пунктах 9 и 12 слова “(центрального контрагента)” исключить;

в пунктах 10 и 13 слова “(центральным контрагентом)” исключить.

1.1.83. 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.

1.1.84. В форме отчетности 0409713 “Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах”:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово “Квартальная” заменить словом “Полугодовая”;

в разделе 1:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции: “регистрационный номер выпуска ценных бумаг”;

наименование графы 17 изложить в следующей редакции: “дата получения денежных средств кредитной организацией”;

в разделе 2:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции: “регистрационный номер выпуска ценных бумаг”;

наименование графы 19 изложить в следующей редакции: “дата поступления запроса кредитной организации”.

1.1.85. 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.

1.1.86. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409716 “Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу” дополнить формой отчетности 0409717 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409717 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации” в редакции приложения 24 к настоящему Указанию.

1.1.87. Форму отчетности 0409722 “Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722 “Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента” изложить в редакции приложения 25 к настоящему Указанию.

1.1.88. 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 пятом пункта 6 слова “условное обозначение “НР” заменить словами “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 юридических лиц — нерезидентов TIN, LEI или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать три нуля”;

пункт 14 изложить в следующей редакции:

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

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

1.1 — в полном объеме;

1.1.1 — в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.1.2 — в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

1.1.3 — в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П;

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

1.2.1 — в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы;

1.2.2 — в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

1.2.3 — в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России № 509-П;

1.3 — по методу долевого участия банковской группы в деятельности участника банковской группы;

1.4 — отражение отдельных активов и пассивов структурированной организации;

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

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

2.2 — несущественность влияния;

2.3 — не является лицом, указанным в пункте 1.2 Положения Банка России № 509-П;

2.4 — отсутствуют риски несения потерь (не включаются по письменному разрешению структурного подразделения Банка России);

2.5 — является страховой организацией, отчетные данные которой не включаются в консолидированную отчетность в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России № 509-П.

При использовании кодов 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, 1.2.2 и 2.4 в графе 13 раздела I Отчета приводятся пояснения.

В случае если в графе 13 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния по графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается отсылка к указанной графе.”

1.1.89. Форму отчетности 0409802 “Консолидированный балансовый отчет” изложить в редакции приложения 26 к настоящему Указанию.

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

абзац первый пункта 1 после цифр “46241” дополнить словами “(далее — Положение Банка России № 462-П)”;

дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

“2¹. В графе 3 подраздела 1 раздела “Справочно” Отчета указывается символ “-” (прочерк), если резервы под указанные группы активов и обязательств не создаются в соответствии с требованиями МСФО 9. В графе 4 подраздела 1 раздела “Справочно” Отчета указывается символ “-” (прочерк), если резервы под указанные группы активов и обязательств не создаются в соответствии с требованиями Положения Банка России № 462-П.”;

первое предложение пункта 3 изложить в следующей редакции: “По строкам 5 и 6 подраздела 1 раздела “Справочно” Отчета отражаются активы и обязательства, которые не включены в строки 1—4, и созданные под них резервы”.

1.1.91. Форму отчетности 0409803 “Консолидированный отчет о финансовых результатах” изложить в редакции приложения 27 к настоящему Указанию.

1.1.92. Форму отчетности 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы” изложить в редакции приложения 28 к настоящему Указанию.

1.1.93. 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, 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), Положением Банка России от 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), и 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 (далее — Положение Банка России № 510-П).”;

в абзаце первом пункта 7 слова “180-И” заменить словами “199-И”.

1.1.94. В форме отчетности 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”:

после строки 4 дополнить строкой 4а следующего содержания:

4а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
----	---	--	--	--

”;

строки 5а, 6а, 7а признать утратившими силу;

графу 2 строки 11 изложить в следующей редакции: “Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы”;

после строки 17.1 дополнить строкой 17а следующего содержания:

17а	Производные финансовые инструменты для целей хеджирования			
-----	---	--	--	--

”;

графу 2 строки 29 изложить в следующей редакции: “Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство”.

1.1.95. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” (далее — Отчет) за отчетный год в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (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, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.”;

в пункте 3:

второе предложение абзаца третьего исключить;

перед Разработочной таблицей для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“По строкам 4а и 17а отражается информация о производных финансовых инструментах, используемых для целей хеджирования потоков денежных средств.

В целях раскрытия детальной информации в Отчете, например, о производных финансовых инструментах, об операциях хеджирования потоков денежных средств, объектах хеджирования, строки Отчета могут быть дополнены подстроками с указанием в графе 1 номера подстроки в формате х.1, х.2 и так далее, где х — номер строки Отчета, а цифры 1, 2 ... n — порядковый номер подстроки. В графе 2 Отчета указывается наименование подстроки, присвоенное кредитной организацией.”;

в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы):

в графе 3 строки 2 цифры “+ 30204” и “+ 30238” исключить;

в графе 3 строки 2.1 цифры “+ 30204 + 30238” исключить;

графу 3 строки 3 дополнить словами: “+ А47427/3”;

графу 3 строки 4 дополнить словами “+ А/5.5.2”;

графу 3 строки 5 изложить в следующей редакции: “20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 20319 + 20320 + 319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115, 32116, 32117) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311, 32312, 32313) + 324 (кроме 32403, 32407, 32408) + 325 (А – П) + 32902 + (40111 – 40110)³ + 40308 + 441 (А – П) + 442 (А – П) + 443 (А – П) + 444 (А – П) + 445 (А – П) + 446 (А – П) + 447 (А – П) + 448 (А – П) + 449 (А – П) + 450 (А – П) + 451 (А – П) + 452 (А – П) + 453 (А – П) + 454 (А – П) + 455 (А – П) + 456 (кроме 45615, 45616, 45617) + 457 (кроме 45715, 45713, 45714) + 458 (кроме 45818, 45820, 45821) + 459 (А – П) + 460 (А – П) + 461 (А – П) + 462 (А – П) + 463 (А – П) + 464 (А – П) + 465 (А – П) + 466 (А – П) + 467 (А – П) + 468 (А – П) + 469 (А – П) + 470 (А – П) + 471 (А – П) + 472 (А – П) + 473 (кроме 47308, 47312, 47313) + 47402 + 47410 + 47427 – А47427/3 + 47431 + 47447 – 47452 + 477 (А – П) + 47801 + 47802 + 47803 – 47804 + 47805 – 47806 + 47807 – 47808 + 515 (А – П) + 60315 + А40109/5.1 + А/5.3 + А/5.5 – А/5.5.1 – А/5.5.2 + А474/5.9 + А474/5.11 – А/3.2 – А/5.2 – А/5.4 – А/5.6 – А/5.7 – А/5.8 – А474/5.13 – А474/5.14 – А/13.3”;

в графе 3 строки 6 слова “– А/5.2.1” исключить;

графу 2 строки 11 изложить в следующей редакции: “Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы”;

графу 3 строки 13 после цифр “60351” дополнить цифрами “+ 60807”;

графу 3 строки 15 дополнить словами “+ А474/16.10 + А474/16.11”;

графу 3 строки 16.1 изложить в следующей редакции: “20313 + 20314 + 301 (П) (кроме 30126, 30129) + 30219 + 30230 + 30231 + 30236 + 30411 + 30412 + 30414 + 30415 + 313 + 314 + 315 + 316 + 31702 + 31703 + 31802 + 31803 + 47426 – 47469 + 47445 – 47450 – А474/16.1 – А474/16.3 – А474/16.4 – А474/16.5 – А474/16.6 – А474/16.10 – А474/16.11 + А/12 – А/16.7”;

в графе 3 строки 16.2 слова “А/13.2” заменить словами “А/13.2.2”;

графу 3 строки 16.2.1 дополнить словами “+ А474/16.5.1 + А474/16.12”;

графу 3 строки 17 после цифр “47459” дополнить словами “+ А13.2.1”;

графу 3 строки 17.1 дополнить словами “+ А474/16.6.1 + А474/17.1”;

графу 3 строки 18.1 после слов “А/13.2.1” дополнить словами “– А/18.4”;

графу 3 строки 21 изложить в следующей редакции: “(30222 – 30221)⁴ + (30232 – 30233)⁴ + 303⁴ + 30603 + 30604 + 40312 + (40907 – 40908)⁴ + 47403 + 47405 + 47407 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + (47424 – 47421)⁴ + 47444 + 47448 – 47467 + 47449 + 47457 – 47463 + 47458 – 47464 + 475 (П – А) + 47815 – 47813 + 52803 – 52804 + 603 (П) (кроме 60324, 60352) + 60806 + 61501 +

A102/16 – A60301/19 – A/5.4 + 47442 – 47440 + A474/5.9 + A474/6.3 + A474/16.1 + A474/16.2 + A474/18.1 – A474/19”;

в графе 3 строки 22 слова “– A/3.5 – A/5.2 – A/5.5 – A/9.2 – A/9.3” заменить словами “+ A/3.5 – A/5.2 + A/5.5 – A/9.2 + A/9.3 + A474/19”;

графу 2 строки 29 изложить в следующей редакции: “Переоценка основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство”;

графу 3 строки 34 дополнить цифрами “+ 10632 – 10633 + 10634 – 10635”;

графу 3 строки 35 изложить в следующей редакции: “108 – 109 + 706 (П – А) + (707(П) – 707(А) + 70801 – 70802)5 – 11101”;

в графе 3 строки 37 цифры “+ 91004 + 91006” исключить.

1.1.96. В форме отчетности 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)”:

в разделе 1:

графу 2 строки 1.3 изложить в следующей редакции: “от вложений в ценные бумаги”;

строки 1.4, 8а, 9а, 16а, 17а признать утратившими силу;

в графе 2 строки 23 слово “налогам” заменить словами “налогу на прибыль”;

строку 6.1а раздела 2 признать утратившей силу.

1.1.97. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)” (далее — Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Отчет предоставляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (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, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.”;

в пункте 3:

второе предложение абзаца третьего исключить;

после абзаца третьего дополнить новым абзацем следующего содержания:

“В целях раскрытия детальной информации в Отчете, например, о производных финансовых инструментах, об операциях хеджирования потоков денежных средств, объектах хеджирования, строки Отчета

могут быть дополнены подстроками с указанием в графе 1 номера подстроки в формате х.1, х.2 и так далее, где х — номер строки Отчета, а цифры 1, 2 ... n — порядковый номер подстроки. В графе 2 Отчета указывается наименование подстроки, присвоенное кредитной организацией.”

В Разработочной таблице для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы): в разделе 1:

в графе 2 строки 1 слова “+ стр. 1.4” исключить;
строку 1.3 изложить в следующей редакции:

“ 1.3	от вложений в ценные бумаги	115 + 116 + 117 + 135 + 136 + 137 – 335 – 336 – 337 – 343 – 344 – 345 – 355 – 356 – 357	”;
-------	-----------------------------	---	----

строку 1.4 признать утратившей силу;

в графе 3 строки 4 слова “– S385/16 – S386/17” заменить словами “+ S385/16 + S386/17”;

в графе 3 строки 19 слова “(кроме 28303)” исключить;

в графе 3 строки 21 цифры “47801 + 47802 + 47803” заменить цифрами “478”, слова “(кроме 48413)”

исключить;

строку 23 изложить в следующей редакции:

“ 23	Возмещение (расход) по налогу на прибыль	51101 + 51201 – 51202	”;
------	--	-----------------------	----

графу 2 строки 6 раздела 2 после слов “стр. 6.2” дополнить словами “+ стр. 6.3”.

1.1.98. В подразделе 2.1 раздела 2 формы отчетности 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)”:

в сноске 1 к графе 2 строки 1.1 слова “180-И” заменить словами “199-И”;

строки 2.2.1—2.2.6, 2.2.6.1, 3, 3.1, 3.2 изложить в следующей редакции:

“ 2.2.1	с коэффициентом риска X_1 процентов								
2.2.2	с коэффициентом риска X_2 процентов								
...	с коэффициентом риска X_n процентов								
2.2.n	с коэффициентом риска 1250 процентов, всего, в том числе:								
2.2.n.1	по сделкам по уступке ипотечным агентам или специализированным обществам денежных требований, в том числе удостоверенных закладными								
3	Кредиты на потребительские цели всего, в том числе:								
3.1	с коэффициентом риска X_1 процентов								
3.2	с коэффициентом риска X_2 процентов								
3.n	с коэффициентом риска X_n процентов								”;

строки 3.3—3.7 признать утратившими силу.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409808 “Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением Банка России от 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), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У “О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48770 (далее — Указание Банка России № 4481-У).

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации (головной кредитной организацией банковской группы) в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (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, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.”;

в пункте 2:

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

“По строкам 60.1, 60.2 и 60.3 раздела 1 Отчета приводятся данные о величине требований к капиталу в отношении кредитного, рыночного и операционного рисков, а также иных показателей, необходимых для определения знаменателя показателя достаточности базового капитала (строка 60.1), основного капитала (строка 60.2) и собственных средств (капитала) (строка 60.3) в соответствии с главой 2 или 3 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), по банковским группам — с учетом особенностей, установленных Положением Банка России № 509-П. По строкам 65—67 раздела 1 Отчета для кредитных организаций приводятся данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И, для банковских групп — с учетом особенностей Положения Банка России № 509-П.”;

абзац восьмой после слов “№ 51480” дополнить словами “, 21 февраля 2019 года № 53860”;

в пункте 3:

в абзацах втором и четвертом слова “180-И” заменить словами “199-И”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“В строках 2.2.1, 2.2.2—2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация об активах с повышенными коэффициентами риска в зависимости от значений коэффициентов риска, определенных в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом установленных по ним надбавок

(при наличии) в соответствии с Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее — Указание Банка России № 4892-У). В графе 1 строки 2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета “n” принимает значение, следующее после последней цифры номера предыдущей строки.

В строках 3.1, 3.2, 3.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация о требованиях по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам на потребительские цели, в зависимости от коэффициентов риска, определенных в соответствии с пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 199-И, с учетом установленных по ним надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У.”;

в пункте 4:

в таблице подпункта 4.1:

в графе 3 строк 54 и 54а цифры “3.2.8.1” заменить цифрами “3.2.7.1”;

графу 3 строк 60.1, 60.2 (15.1), 60.3 (15.2) изложить в следующей редакции: “Глава 2 или 3 Инструкции Банка России № 199-И”;

графу 3 строк 65—67 изложить в следующей редакции: “Глава 4 Инструкции Банка России № 199-И”;

графу 3 строк 69—71 изложить в следующей редакции: “Пункт 2.2 главы 2 Инструкции Банка России № 199-И”;

в таблице подпункта 4.2:

в наименовании графы 3 слова “180-И” заменить словами “199-И”;

в графе 3 строк 4—4.4 и 5 слова “180-И” заменить словами “199-И”;

в графе 3 строк 6, 6.1, 6.1.1, 6.1.2, 6.2 слова “ноября 2009 года № 346-П” заменить словами “сентября 2018 года № 652-П”;

сноску 1 к строкам 6, 6.1, 6.1.1, 6.1.2, 6.2 изложить в следующей редакции:

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

в пункте 7:

в абзаце третьем слова “4638-У” заменить словами “4983-У”;

в подпункте 7.1:

в абзаце одиннадцатом слово “текущему” заменить словом “банковскому”;

абзац восемнадцатый дополнить словами “или дата уведомления Банка России”.

1.1.100. В наименовании графы 7 формы отчетности 0409810 “Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)” слова “имеющихся в наличии для продажи” заменить словами “оцениваемых через прочий совокупный доход”.

1.1.101. В Порядке представления отчетности по форме 0409810 “Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)”:

наименование после слова “Порядок” дополнить словами “составления и”;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409810 “Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)” (далее — Отчет) за период с 1 января по 31 декабря отчетного года в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (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, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.”;

графу 2 строки 14 таблицы пункта 3 дополнить цифрами “, 10632, 10633, 10634, 10635”.

1.1.102. Раздел 1 формы отчетности 0409813 “Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)” изложить в редакции приложения 29 к настоящему Указанию.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кредитной организации и подлежит раскрытию.

Отчет за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев отчетного года раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет также составляется головными кредитными организациями банковских групп в соответствии с Положением 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 8 мая 2015 года № 37212, 4 апреля 2017 года № 46241 (далее — Положение Банка России № 462-П), Положением Банка России от 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), и подлежит раскрытию в соответствии с Указанием Банка России от 7 августа 2017 года № 4481-У “О правилах и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом и о финансовых инструментах, включаемых в расчет собственных средств (капитала) банковской группы”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2017 года № 48770 (далее — Указание Банка России № 4481-У).

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Отчет представляется в Банк России:

по состоянию на 1 января:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

по состоянию на 1 апреля и 1 октября:

кредитными организациями (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, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом;

по состоянию на 1 июля:

кредитными организациям (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

головными кредитными организациями банковских групп — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом.”;

в пункте 3 цифры “21—38” заменить цифрами “21—37”;

пункты 4 и 5 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 (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, 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, 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, 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 № 509-П. В строках 13 и 14 раздела 1 Отчета приводятся данные строк 21 и 22 подраздела 2.2 раздела 2 отчетности на соответствующую отчетную дату.

В разделе 1 Отчета строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а заполняются по алгоритмам формирования соответствующих строк 1, 2, 3, 5, 6, 7, 14 Отчета при полном применении модели ожидаемых кредитных

убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенным 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, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации 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, 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, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, то есть с включением в расчет обязательных нормативов деятельности банка доходов (расходов), прочего совокупного дохода, образованных за счет отраженных на соответствующих балансовых счетах:

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, приобретенных прав требования при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости указанных финансовых активов;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг при первоначальном признании, а также при последующей оценке стоимости финансовых обязательств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость обязательств по договорам банковской гарантии и предоставлению денежных средств;

корректировок, уменьшающих (увеличивающих) стоимость долговых ценных бумаг;

корректировок и переоценки, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, в отношении которых распространяются требования по формированию 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, 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 (далее — Положение Банка России № 611-П), при первоначальном признании;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, после их первоначального признания;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость привлеченных денежных средств, выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (в том числе по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход);

корректировок сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Головными кредитными организациями банковских групп при составлении раздела 1 Отчета строки 1а, 2а, 3а, 5а, 6а, 7а и 14а раздела 1 Отчета заполняются также без учета влияния переходных мер, предусмотренных в иностранных юрисдикциях дочерних организаций — нерезидентов.

5. По строкам 24 и 27 раздела 1 Отчета отражаются максимальные фактические значения норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банка (Н6), норматива

максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков банковской группы (Н21) и норматива максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Н25), определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И и Положением Банка России № 509-П, а также информация о количестве и длительности (в днях) нарушений кредитной организацией нормативов Н6, Н21 и Н25 в течение отчетного периода и за соответствующий отчетный период текущего и прошлого годов.”;

в Разработочной таблице для заполнения строк 1—20 раздела 1 Отчета пункта 6:

в графе 3 строки 4 цифры “60” заменить цифрами “60.3”;

в графе 3 строки 14 слова “Н4.1” заменить словами “Н1.4”;

в пункте 8:

в подпункте 8.1.1 цифры “12” заменить цифрами “14”;

в подпункте 8.1.3, в абзацах втором и третьем подпункта 8.1.6, абзаце первом подпункта 8.2.1, подпунктах 8.2.2—8.2.5, 8.2.7—8.2.13 слова “180-И” заменить словами “199-И”;

в подпункте 8.1.7:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“остатков (их частей) на балансовых счетах 10601, 30202, 30208, 30211, 30228, 30235, 47468, 47469, 50905;”;

в абзаце четвертом слова “значений расшифровок А40109/5.1 и А40109/9.1” заменить словами “значение расшифровки А40109/5.1”.

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409814 “Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)” (далее — Отчет) по состоянию на 1 января в соответствии с Указанием Банка России от 4 сентября 2013 года № 3054-У “О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 года № 30303, 16 декабря 2014 года № 35196, 3 ноября 2015 года № 39599, 11 ноября 2016 года № 44307, 22 ноября 2017 года № 48976, 28 ноября 2018 года № 52825, 4 декабря 2019 года № 56686, и Указанием Банка России от 27 ноября 2018 года № 4983-У “О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861, 31 марта 2020 года № 57917 (далее — Указание Банка России № 4983-У), является приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подлежит раскрытию.

Отчет по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября раскрывается кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации — центральные контрагенты) в соответствии с Указанием Банка России № 4983-У.

Отчет представляется в Банк России в составе и (или) объеме, в которых он раскрыт на официальном сайте кредитной организации в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.”;

абзацы восьмой—двенадцатый пункта 2 признать утратившими силу;

в пункте 6:

в Разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы):

в графе 7 строки 1.2.2 слова “– С4.3” исключить;

графу 7 строки 1.2.3 дополнить словами “+ С14.1 – С4.1.1”;

в графе 7 строки 1.2.4 слова “+ С14.1” заменить словами “– С4.2.1”;

графу 7 строки 2.3 после слов “С1.2” дополнить словами “– С4.3 – С4.3.1”.

Таблицу корректировок изложить в следующей редакции:

Номер строки	Код корректировки	Значение
1	2	3
1	С1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам (значение корректировки равно сумме значений корректировок С1.1, С1.2 и С1.3)
2	С1.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода

3	C1.2	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам и другим финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
4	C1.3	Сумма начисленного дисконта (премии) по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
5	C2.1	Сумма начисленного дисконта (премии) по долговым ценным бумагам, выпущенным кредитной организацией, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
6	C2.2	Разница между номинальной стоимостью и ценой размещения дисконтных долговых обязательств, выпущенных кредитной организацией, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
7	C3.1	Чистая сумма переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженная на счетах доходов и расходов, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
8	C3.2	Чистая сумма переоценки по справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженная на счетах собственных средств (капитала), на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
9	C4.1	Балансовая стоимость кредитов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по кредитам
10	C4.1.1	Сумма резерва на возможные потери по кредитам, списанная в течение отчетного периода в корреспонденции со счетами реализации
11	C4.2	Балансовая стоимость прочих активов, списанных в течение отчетного периода, в корреспонденции со счетами резерва на возможные потери по прочим активам
12	C4.2.1	Сумма резерва на возможные потери по прочим активам, списанная в течение отчетного периода в корреспонденции со счетами реализации
13	C4.3	Балансовая стоимость ценных бумаг и инвестиций в дочерние и зависимые организации, оцениваемых по амортизированной стоимости, списанных в течение отчетного периода в корреспонденции со счетами резервов на возможные потери
14	C4.3.1	Сумма резерва на возможные потери по ценным бумагам и инвестициям в дочерние и зависимые организации, оцениваемым по амортизированной стоимости, списанным в течение отчетного периода в корреспонденции со счетами реализации
15	C5	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости
16	C6	Общая балансовая стоимость ценных бумаг и других финансовых активов, переведенных в течение отчетного периода из категории оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
17	C9	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам по состоянию на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы по состоянию на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C9.1 и C9.2)
18	C9.1	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
19	C9.2	Сумма требований по получению дивидендов по ценным бумагам и другим финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
20	C10	Сумма дивидендов, полученных в течение отчетного периода по инвестициям в дочерние и зависимые (ассоциированные) организации

21	C11	Сумма взносов в уставный капитал в неденежной форме, отраженных на счетах по учету уставного капитала в течение отчетного периода (сумма указанной корректировки отражается со знаком “-” (минус) в строках Разработочной таблицы, соответствующих виду активов, полученных в качестве взноса в уставный капитал (основные средства, ценные бумаги и тому подобное)
22	C12	Общая номинальная стоимость собственных акций (долей), выкупленных в течение отчетного периода, с учетом затрат по сделкам
23	C13	Общая номинальная стоимость собственных выкупленных акций (долей), реализованных в течение отчетного периода
24	C14	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов (значение корректировки равно сумме значений корректировок C14.1, C14.2, C14.3, C 14.4)
25	C14.1	Сумма начисленных процентных доходов по кредитам и прочим размещенным средствам, а также начисленных процентных доходов и начисленного дисконта по учтенным векселям на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
26	C14.2	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
27	C14.3	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
28	C14.4	Сумма начисленных процентных (купонных) доходов по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
29	C15	Сумма начисленных процентных (купонных) расходов по операциям по привлечению денежных средств и по выпущенным долговым обязательствам на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
30	C16	Сумма прочих начисленных доходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
31	C17	Сумма прочих начисленных расходов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
32	C20	Задолженность за вычетом требований по уплате налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода (значение корректировки равно сумме значений корректировок C20.1 и C20.2)
33	C20.1	Задолженность по уплате налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
34	C20.2	Требования по возврату излишне уплаченных сумм налогов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
35	C21	Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода за вычетом аналогичной суммы на начало отчетного периода
36	C22	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов на возможные потери по кредитам
37	C23.1	Изменение в течение отчетного периода суммы резервов под обесценение некотируемых ценных бумаг и других финансовых активов с фиксированным сроком погашения из числа оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
38	C23.2	Изменение в течение отчетного периода суммы резерва под обесценение ценных бумаг и инвестиций в дочерние и зависимые организации, оцениваемых по амортизированной стоимости
39	C24.1	Изменение за отчетный период суммы резервов на возможные потери по прочим активам
40	C24.2	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по основным средствам

41	C24.3	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по ценным бумагам, переданным без прекращения признания, а также по ценным бумагам, переданным по операциям, совершаемым на возвратной основе
42	C24.4	Изменение за отчетный период суммы резерва на возможные потери по оценочным обязательствам некредитного характера
43	C25.1	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
44	C25.2	Балансовая стоимость выбывших в течение отчетного периода ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
45	C26.1	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг и других финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
46	C26.2	Доходы за вычетом расходов от реализации в течение отчетного периода ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
47	C27	Балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации по выбывшим в течение отчетного периода основным средствам и нематериальным активам
48	C28	Амортизационные отчисления за отчетный период по основным средствам и нематериальным активам
49	C29.1	Изменение в течение отчетного периода фонда переоценки основных средств, произошедшее в результате переоценки основных средств и нематериальных активов
50	C29.2	Сумма фонда переоценки основных средств, списанная в результате выбытия основных средств
51	C29.3	Сумма расходов от изменения справедливой стоимости недвижимости, временно не используемой в основной деятельности
52	C29.4	Сумма расходов от изменения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи
53	C29.5	Сумма расходов от изменения стоимости (уценки) основных средств
54	C29.6	Сумма доходов от изменения справедливой стоимости недвижимости, временно не используемой в основной деятельности
55	C30	Значение корректировки равно разнице между значением корректировки C30.1 и значением корректировки C30.2
56	C30.1	Сумма доходов от реализации основных средств и нематериальных активов
57	C30.2	Сумма расходов от реализации основных средств и нематериальных активов
58	C31	Нераспределенная прибыль, направленная в течение отчетного периода на увеличение уставного капитала, за вычетом суммы уменьшения уставного капитала в течение отчетного периода
59	C32	Суммы дивидендов, начисленные в течение отчетного периода
60	C33	Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль
61	C34	Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль
62	C35	Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
63	C36	Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки основных средств и нематериальных активов
64	C37	Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
65	C38	Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль в части переоценки основных средств и нематериальных активов
66	C39	Отложенное налоговое обязательство
67	C40	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам
68	C41	Обязательства по выплате краткосрочных и долгосрочных вознаграждений работникам

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 2 слова “12 часов 15 минут” заменить словами “11 часов 00 минут”.

1.2.2. В графе 3 строки 3 слово “5-го” заменить словом “4-го”.

1.2.3. После строки 10 дополнить строкой 10а следующего содержания:

“ 10а	Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии со строкой 124 настоящего Перечня) по контрактам (кредитным договорам), не снятым с учета уполномоченным банком на конец отчетного периода, снятым с учета уполномоченным банком в отчетном периоде, а также ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в периоды, предшествующие отчетному, в которых уполномоченным банком в отчетном периоде были скорректированы либо дополнены данные о платежах и (или) подтверждающих документах (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и представления в электронном виде информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”)	Уполномоченные банки (их филиалы) по состоянию на 1, 8, 15, 22-е числа каждого месяца — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным периодом. Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения информация за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений	Настоящее Указание; Инструкция 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”, зарегистрированная 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)
-------	--	---	---

1.2.4. В графе 2 строки 11 слова “неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении” заменить словами “неисполненных денежных обязательств, в том числе неисполненной”.

1.2.5. Строку 14 признать утратившей силу.

1.2.6. В абзаце втором графы 3 строки 17 слово “14-го” заменить словом “11-го”.

1.2.7. Дополнить строками 17а и 17б следующего содержания:

“ 17а	Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов (код формы по ОКУД 0409113)	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала, — не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
17б	Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков (код формы по ОКУД 0409114)	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала, — не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1.2.8. В абзаце третьем графы 3 строки 18 слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.2.9. В абзаце третьем графы 3 строки 19 слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.2.10. В графе 3 строки 21:

в абзаце первом слова “, соответствующие по состоянию на 1 января текущего года критериям пункта 7 части первой статьи 76 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”,” исключить;

в абзаце третьем слово “14-го” заменить словом “12-го”.

1.2.11. В абзаце третьем графы 3 строки 22 слово “10-го” заменить словом “8-го”.

1.2.12. В графе 3 строки 23:

абзац второй изложить в следующей редакции:

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

в абзаце третьем слово “14-го” заменить словом “11-го”.

1.2.13. Графу 3 строки 24 после слова “операции” дополнить словами “, за исключением расчетных небанковских кредитных организаций и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”.

1.2.14. Графу 3 строки 25 после слова “операции” дополнить словами “, за исключением расчетных небанковских кредитных организаций и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”.

1.2.15. Графу 3 строки 26 изложить в следующей редакции:

“Разделы 1—5.

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

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

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

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

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

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Раздел 6.

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

кредитные организации, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, — 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.

Раздел 7.

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

кредитные организации, за исключением головных кредитных организаций банковских групп, банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций, крупных кредитных организаций

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

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

Разделы 8 и 9.

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

кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций, — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным”.

1.2.16. В графе 3 строки 27:

абзац второй после слова “лицензией” дополнить словами “и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”;

в абзаце третьем слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.2.17. В абзаце третьем графы 3 строки 28 слово “15-го” заменить словом “12-го”.

1.2.18. В графе 2 строки 30 слова “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)” заменить словами “развития “ВЭБ.РФ”.

1.2.19. В графе 3 строки 32 слова “15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца” заменить словами “14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным”.

1.2.20. Дополнить строкой 32а следующего содержания:

“ 32а	Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам (код формы по ОКУД 0409310)	Кредитные организации — не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
-------	---	--	--------------------

1.2.21. Графу 3 строки 33 изложить в следующей редакции:

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

банки, а также небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная (разделы 2—4):

банки, а также небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, — не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”.

1.2.22. Строку 39 признать утратившей силу.

1.2.23. Графу 3 строки 40 изложить в следующей редакции:

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

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

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

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”.

1.2.24. В графе 3 строки 44 слово “организации)” заменить словами “организации, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.25. Строку 47 изложить в следующей редакции:

“ 47	Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409703)	Квалифицированные центральные контрагенты, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание	”.
------	---	--	--------------------	----

1.2.26. Строку 49 изложить в следующей редакции:

“ 49	Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию (код формы по ОКУД 0409707)	Кредитные организации — профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие деятельность по инвестиционному консультированию, имеющие лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание	”.
------	---	---	--------------------	----

1.2.27. В графе 3 строки 51 слова “и (или) функции центрального контрагента” заменить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов)”.

1.2.28. Дополнить строкой 54а следующего содержания:

“ 54а	Сведения по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, и показателям бесперебойности функционирования платежной системы (код формы по ОКУД 0403205)	Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами платежных систем, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 52, ст. 7808) (далее — Федеральный закон № 161-ФЗ); настоящее Указание; Указание Банка России от 1 апреля 2019 года № 5110-У “О форме и сроках предоставления в Банк России отчетности оператора услуг платежной инфраструктуры, оператора платежной системы по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, показателям бесперебойности функционирования платежной системы и методике ее составления”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 24 мая 2019 года № 54718	”.
-------	--	--	---	----

1.2.29. Графу 3 строки 65 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, кроме небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчетных небанковских кредитных организаций, небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”.

1.2.30. В графе 3 строки 66:

в абзаце первом слова “, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,” исключить;

абзацы второй и шестой признать утратившими силу.

1.2.31. Дополнить строкой 70а следующего содержания:

“ 70а	Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов) (код формы по ОКУД 0409256)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
-------	---	---	--------------------

1.2.32. Графу 3 строки 74 дополнить абзацем следующего содержания:

“Раздел 2 уполномоченными банками, являющимися небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами, не представляется”.

1.2.33. Дополнить строкой 74а следующего содержания;

“ 74а	Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам (код формы по ОКУД 0409406)	Уполномоченные банки (за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами): не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; по состоянию на 1 января — не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
-------	---	---	--------------------

1.2.34. Абзац второй графы 3 строки 75 после слова “банки” дополнить словами “(за исключением уполномоченных банков, являющихся небанковскими кредитными организациями — центральными контрагентами)”.

1.2.35. Графу 3 строки 77 после слова “банки” дополнить словами “(за исключением уполномоченных банков — небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов)”.

1.2.36. Строку 78 изложить в следующей редакции:

“ 78	Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности (код формы по ОКУД 0409708)	Кредитные организации, осуществляющие деятельность по инвестиционному консультированию, имеющие лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, имеющие лицензию на осуществление клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно — не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля	Настоящее Указание
------	---	---	--------------------

1.2.37. Строку 80 признать утратившей силу.

1.2.38. В строке 84:

графу 2 после подпункта 3.5 пункта 3 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию”;

в графе 3 абзацы пятый и шестой признать утратившими силу;

графу 4 изложить в следующей редакции:

“Настоящее Указание;

Указание Банка России от 7 августа 2019 года № 5227-У “О случаях, сроках, порядке, составе и объеме предоставления кредитной организацией в Банк России информации, которая не раскрывается, а также сообщения кредитной организацией в Банк России о раскрытии кредитной организацией в ограниченном составе и (или) объеме информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 11 октября 2019 года № 56203 (далее — Указание Банка России № 5227-У)”.

1.2.39. В строке 85:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию”;

абзацы второй и четвертый графы 3 после слова “организации” дополнить словами “(за исключением банков с базовой лицензией)”;

в графе 4 слова “(далее — Указание Банка России № 3580-У)” заменить словами “, 23 апреля 2019 года № 54488 (далее — Указание Банка России № 3580-У); Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.40. В строке 86:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.41. В строке 87:

графу 2 после пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

графу 3 изложить в следующей редакции:

“По состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:

кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом”;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.42. В строке 88:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

в графе 3 абзацы третий и четвертый признать утратившими силу;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.43. Строку 90 изложить в следующей редакции:

“ 90	Сведения по платежным системам операторов платежных систем (код формы по ОКУД 0403201)	Кредитные организации, являющиеся операторами платежных систем, — не позднее последнего календарного дня первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом	Федеральный закон № 161-ФЗ; настоящее Указание; Указание Банка России от 13 мая 2019 года № 5142-У “О форме и сроках предоставления в Банк России отчетности по платежным системам операторов платежных систем и методике ее составления”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 июня 2019 года № 54863	”.
------	--	--	---	----

1.2.44. После строки “Полугодовая” дополнить строкой 93а следующего содержания:

“ 93а	Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах (код формы по ОКУД 0409713)	Кредитные организации, — профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление депозитарной деятельности, по состоянию на 30 июня и 31 декабря включительно — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием	Настоящее Указание	”.
-------	--	--	--------------------	----

1.2.45. Строки

“ 94	Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам (код формы по ОКУД 0409203)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) — не позднее 30 рабочих дней, следующих за отчетным периодом	Настоящее Указание	”
Годовая				

изложить в следующей редакции:

“ Годовая			
94	Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам (код формы по ОКУД 0409203)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) — не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным	Настоящее Указание

1.2.46. В абзаце втором графы 3 строки 95 цифры “20” заменить цифрой “5”.

1.2.47. Дополнить строкой 95а следующего содержания:

“ 95а	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации (код формы по ОКУД 0409717)	Кредитные организации — профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие лицензию на осуществление брокерской деятельности и являющиеся субъектом отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и (или) участником отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, — не позднее 45 календарных дней по окончании года, за который представляется Отчет	Настоящее Указание
-------	---	---	--------------------

1.2.48. В строке 96:

графу 2 после подпункта 3.5 пункта 3 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

абзац второй графы 3 признать утратившим силу;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.49. Строку 100 изложить в следующей редакции:

“ 100	Информация о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом (в электронном виде), в том числе: 1. Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409808) 2. Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) (код формы по ОКУД 0409813) Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию	По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным: кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, — не позднее 3 рабочих дней после дня раскрытия информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом	Настоящее Указание; Указание Банка России № 4481-У; Указание Банка России № 5227-У
-------	---	---	--

1.2.50. В строке 101:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

в графе 3 абзац третий признать утратившим силу;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.51. В строке 102:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченных составе и (или) объеме информацию”;

абзац второй графы 3 после слова “организации)” дополнить словами “(за исключением банков с базовой лицензией)”;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.52. В строке 103:

графу 2 дополнить предложением следующего содержания: “Информация, которая не раскрывается кредитной организацией в соответствии с принятым ею решением раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию”;

графу 4 дополнить словами “; Указание Банка России № 5227-У”.

1.2.53. Графу 3 строки 105 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации), в том числе являющиеся головными кредитными организациями банковских групп:

не позднее 5 рабочих дней после дня заключения договора (дополнительного соглашения к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки;

не позднее 15 календарных дней со дня изменения сведений о договоре (дополнительном соглашении к договору) с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки”.

1.2.54. В графе 3 строки 112 слова “со дня” заменить словами “после дня”.

1.2.55. Графу 2 строки 114 после слова “идентификации” дополнить словами “или упрощенной идентификации”.

1.2.56. Графу 4 строки 122 изложить в следующей редакции:

“Настоящее Указание;

Инструкция Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией”, зарегистрированная Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913”.

1.2.57. Дополнить строкой 123а следующего содержания:

“ 123а	Сообщение о принятом кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) решении раскрывать в ограниченном составе и (или) объеме информацию	Кредитные организации, головные кредитные организации банковских групп: в течение 10 календарных дней со дня принятия решения раскрывать информацию в ограниченном составе и (или) объеме, по состоянию на 1 января — не позднее 5 рабочих дней года, следующего за отчетным; в течение 10 календарных дней со дня изменения решения раскрывать информацию в ограниченном составе и (или) объеме	Настоящее Указание; Указание Банка России № 5227-У
--------	---	--	---

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и вступает в силу с 1 апреля 2021 года, за исключением подпунктов 1.1.48 и 1.2.20 пункта 1 настоящего Указания.

Подпункты 1.1.48 и 1.2.20 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 июля 2021 года.

Председатель Центрального
банка Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 29.06.2020.

Приложение 1

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

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

Код формы по ОКУД 0409110
 Месячная
 тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	
2	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	
23	A/3.6	
24	A/5.2	
25	A/5.3	
26	A/5.4	
27	A/5.5	

1	2	3
28	A/5.5.1	
29	A/5.5.2	
30	A/5.6	
31	A/5.7	
32	A/5.8	
33	A474/5.9	
34	A474/5.10	
35	A474/5.11	
36	A474/5.12	
37	A474/5.13	
38	A474/5.14	
39	A474/6.3	
40	A474/16.1	
41	A474/16.2	
42	A474/16.3	
43	A474/16.4	
44	A474/16.5	
45	A474/16.5.1	
46	A474/16.6	
47	A474/16.6.1	
48	A474/16.10	
49	A474/16.11	
50	A474/16.12	
51	A474/17.1	
52	A474/17.2	
53	A474/18.1	
54	A474/18.2	
55	A474/19	
56	A/9.2	
57	A/9.3	
58	A/12	
59	A/13.1	
60	A/13.2	
61	A/13.2.1	
62	A/13.2.2	
63	A/13.3	
64	A/16.7	
65	A/16.8	
66	A/16.8.1	
67	A/18.4	
68	A/18.5	
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
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	

1	2	3
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	
Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций		
1	5101	
2	5102	
3	5103	
4	5104	
5	5105	
6	5106	
7	5107	
8	5108	
9	5109	
10	5110	
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	

1	2	3
29	6102	
30	6201	
31	6202	
32	6203	
33	6204	
34	6205	
35	6206	
36	6207	
37	6208	
38	6209	
39	6210	
40	6211	
41	6212	
42	6213	
43	6214	
44	6215	
45	6216	
46	6217	
47	6218	
48	6219	
49	6220	
50	6221	
51	6222	
52	6223	
53	6224	
54	6301	
55	6302	
56	6303	
57	6304	
58	6305	
59	6306	
60	6307	
61	6308	
62	6309	
63	6310	
64	6311	
65	6312	
66	6313	
67	6314	
68	6315	
69	6316	
70	6317	
71	6318	
72	6319	
73	6320	
74	6401	
75	6402	
76	6403	
77	6404	
78	6405	

1	2	3
79	6406	
80	6407	
81	6408	
82	6409	
83	6410	
84	6411	
85	6412	
Раздел III ¹ . Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций		
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	
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	6225	
28	6226	
29	6227	
30	6228	
31	6229	
32	6230	
33	6231	
34	6232	
35	6233	
36	6234	
37	6235	
38	6236	
39	6325	
40	6326	
41	6327	
42	6328	

1	2	3
43	6329	
44	6330	
45	6331	
46	6332	
47	6333	
48	6334	
49	6335	
50	6336	
51	6337	
52	6338	

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

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/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		
30	D/31		
31	D/32		
32	D/33		
33	D/34		
34	D/35		
35	D/36		

1	2	3	4
36	IL/1		
37	IL/2		
38	IL/3		
39	IL/4		
40	IL/5		
41	IL/6		
42	IL/7		
43	IL/8		
44	IL/9		
45	IL/10		
46	IL/11		
47	IL/12		
48	IA/1		
49	IA/2		
50	IA/3		
51	IA/4		
52	IA/5		
53	IA/6		
54	IA/7		
55	IA/8		
56	IA/9		
57	IA/10		
58	IA/11		
59	DS/1		
60	DS/2		
61	DS/3		
62	DS/4		

Руководитель
 Главный бухгалтер
 Исполнитель
 Телефон:
 “_____” _____ г.

(Ф.И.О.)
 (Ф.И.О.)
 (Ф.И.О.)

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 крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, — не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений¹ — 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.

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 и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	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 (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 Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 20 триллионов рублей.

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) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера и начисленных процентов 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
11	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
12	A50507/4	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
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	A/5.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности и начисленных процентов 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 (далее — Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России № 611-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
25	A/5.3	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 процентов по ним. Балансовый счет № 47404, 47423, 60312, 60323 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, и начисленных процентов по ним
26	A/5.4	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)
27	A/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
28	A/5.5.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов 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
29	A/5.5.2	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов 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
30	A/5.6	Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 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, 47801, 47802, 47803, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
31	A/5.7	Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 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, 47801, 47802, 47803, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
32	A/5.8	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов 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

1	2	3
33	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
34	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
35	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
36	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
37	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
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	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
48	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
49	A474/16.11	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств Центрального банка Российской Федерации
50	A474/16.12	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47411 и 47468 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц, оцениваемым по амортизированной стоимости
51	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
52	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
53	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
54	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
55	A474/19	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47465 и 47466 в части осуществления корректировки стоимости договора банковской гарантии до наибольшей величины

1	2	3
56	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П
57	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
58	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов — кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами. Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов — кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
59	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)
60	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
61	A/13.2.1	Балансовые счета №№ 522, 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
62	A/13.2.2	Балансовые счета №№ 522, 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
63	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
64	A/16.7	Балансовые счета №№ 313, 314, 315, 316, 317, 318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
65	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
66	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608, 47609, 47610, 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
67	A/18.4	Балансовые счета №№ 520, 521, 522, 523, 524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
68	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)		
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)

1	2	3
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, 25612, 25613, 25614, 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, 25612, 25613, 25614, 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, 27803, 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 и 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
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, 45612, 45613, 45614, 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, 45612, 45613, 45614, 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 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

1	2	3
21	S/4.4	Символы 375, 376, 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и оценочных резервов 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 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
24	S473/4.1	Символы 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
25	S/4.5	Символы 28203, 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по 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, 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы 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 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)
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)
Раздел III. Расшифровки для расчета балансовых показателей, используемых в целях анализа финансового положения кредитных организаций		
1	5101	Балансовые счета №№ 20319, 20320, 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
2	5102	Балансовые счета №№ 47404, (47408 — 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	5103	Балансовые счета №№ 20319, 20320, 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
4	5104	Балансовые счета №№ 47404, (47408 — 47407), 47423, 60312, 60323 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
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 отложенных налоговых активов, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым активам
7	5107	Балансовый счет № 61701 в части отложенных налоговых обязательств, возникших в связи с корректировкой стоимости, переоценкой стоимости и корректировкой резервов на возможные потери до величины оценочного резерва по финансовым 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

1	2	3
10	5110	Балансовый счет № 70601 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 активам и обязательствам
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 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 и Положением Банка России № 611-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 и Положением Банка России № 611-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, образованную за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным 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 активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным 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 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 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 в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-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 в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-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, образованную 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, образованную 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 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 активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным 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 активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным 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 активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным 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, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
29	6102	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47446 и 47451 в части корректировки стоимости выпущенных кредитной организацией векселей и банковских акцептов, оцениваемых по амортизированной стоимости
30	6201	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
31	6202	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от переоценки обязательств по аренде по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
32	6203	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
33	6204	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от амортизации активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
34	6205	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от переоценки обязательств по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
35	6206	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части начисленных процентных расходов кредитной организации — арендатора по обязательствам после первоначального признания по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
36	6207	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года

1	2	3
37	6208	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
38	6209	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от операций продажи с обратной арендой по правам, переданным покупателю-арендодателю по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
39	6210	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от операций продажи с обратной арендой по правам, переданным покупателю-арендодателю по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
40	6211	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендодателя от увеличения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
41	6212	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендодателя от уменьшения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
42	6213	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендодателя от корректировок резерва на возможные потери по дебиторской задолженности до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
43	6214	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендодателя от корректировок резерва на возможные потери по дебиторской задолженности до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
44	6215	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части доходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
45	6216	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части расходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
46	6217	Сумма остатков на балансовых счетах №№ 61702 и 61703 в части отложенных налоговых активов, возникших в связи с признанием в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
47	6218	Балансовый счет № 61701 в части отложенных налоговых обязательств, возникших в связи с признанием в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
48	6219	Балансовый счет № 10801 отчетности по форме 0409101 в части отложенных налоговых активов, возникших в связи с признанием в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
49	6220	Балансовый счет № 10901 отчетности по форме 0409101 в части отложенных налоговых обязательств, возникших в связи с признанием в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
50	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”
51	6222	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов 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) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера

1	2	3
52	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, образованную за счет корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери по указанным активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные расходы по указанным активам и обязательствам
53	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 активам и обязательствам, а также от корректировок, увеличивающих (уменьшающих) процентные доходы по указанным активам и обязательствам
54	6301	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
55	6302	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от переоценки обязательств по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
56	6303	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от признания в балансе полученного в аренду имущества, признанного кредитной организацией — арендатором активом по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
57	6304	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от амортизации активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
58	6305	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от переоценки обязательств по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
59	6306	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части начисленных процентных расходов кредитной организации — арендатора по обязательствам после первоначального признания по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
60	6307	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
61	6308	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
62	6309	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендатора от операций продажи с обратной арендой по правам, переданным покупателю-арендодателю, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
63	6310	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендатора от операций продажи с обратной арендой по правам, переданным покупателю-арендодателю, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
64	6311	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендодателя от увеличения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
65	6312	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендодателя от уменьшения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
66	6313	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов кредитной организации — арендодателя от корректировок резерва на возможные потери по дебиторской задолженности до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
67	6314	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов кредитной организации — арендодателя от корректировок резерва на возможные потери по дебиторской задолженности до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года

1	2	3
Раздел III ¹ . Расшифровки для расчета показателей, используемых в целях анализа финансовых результатов кредитных организаций		
1	5201	Символы 171—174, 177 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
2	5202	Символы 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
3	5203	Символы 381—384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	5204	Символы 385, 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, сформированные 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
10	5210	Символы 221, 223, 224, 231 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долговых и долевого 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 долевого 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

1	2	3
22	5222	Символы 441—445 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств
23	5223	Символ 446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
24	5224	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии и обязательства по предоставлению денежных средств
25	6103	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
26	6104	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки долевых ценных бумаг, находящихся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица
27	6225	Символ 28303 отчетности по форме 0409102 в части доходов кредитной организации — арендодателя от увеличения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
28	6226	Символ 47804 отчетности по форме 0409102 в части расходов кредитной организации — арендодателя от уменьшения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
29	6227	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от финансовых результатов, возникших в связи с признанием в балансовом отчете кредитной организации — арендатора активов и обязательств по договору аренды, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
30	6228	Символ 314 отчетности по форме 0409102 в части процентных расходов, начисленных по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
31	6229	Символ 317 отчетности по форме 0409102 в части процентных расходов, начисленных по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
32	6230	Символ 28305 отчетности по форме 0409102 в части прочих доходов арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
33	6231	Символ 47805 отчетности по форме 0409102 в части прочих расходов арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
34	6232	Символ 28504 отчетности по форме 0409102 в части доходов от изменения справедливой стоимости активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
35	6233	Символ 47503 отчетности по форме 0409102 в части расходов от изменения справедливой стоимости активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
36	6234	Символ 48204 отчетности по форме 0409102 в части расходов от обесценения активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
37	6235	Символ 47502 отчетности по форме 0409102 в части расходов от обесценения активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
38	6236	Символ 47506 отчетности по форме 0409102 в части расходов от амортизации активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена до 1 января 2020 года
39	6325	Символ 28303 отчетности по форме 0409102 в части доходов кредитной организации — арендодателя от увеличения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
40	6326	Символ 47804 отчетности по форме 0409102 в части расходов кредитной организации — арендодателя от уменьшения стоимости дебиторской задолженности по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года

1	2	3
41	6327	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от признания финансовых результатов, возникших в связи с признанием в балансовом отчете кредитной организации — арендатора активов и обязательств, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
42	6328	Символ 314 отчетности по форме 0409102 в части процентных расходов, начисленных по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
43	6329	Символ 317 отчетности по форме 0409102 в части процентных расходов, начисленных по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
44	6330	Символ 28305 отчетности по форме 0409102 в части прочих доходов арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
45	6331	Символ 47805 отчетности по форме 0409102 в части прочих расходов арендатора от переоценки стоимости активов по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
46	6332	Символ 28504 отчетности по форме 0409102 в части доходов от изменения справедливой стоимости активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
47	6333	Символ 47503 отчетности по форме 0409102 в части расходов от изменения справедливой стоимости активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
48	6334	Символ 48204 отчетности по форме 0409102 в части расходов от обесценения активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
49	6335	Символ 47502 отчетности по форме 0409102 в части расходов от обесценения активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
50	6336	Символ 47506 отчетности по форме 0409102 в части расходов от амортизации активов в форме права пользования, относящихся к недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, по договорам аренды, по которым дата начала аренды установлена после 1 января 2020 года
51	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)
52	6338	Символы 21101—21117, 21120, 21201—21214, 21218—21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость размещенных средств по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей		
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

1	2	3
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, 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/7.1	Балансовые счета №№ 438, 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)
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 №№ 40903, 40914, 40915 в части средств физических лиц — резидентов
28	D/29	Балансовые счета №№ 40903, 40914, 40915 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовые счета №№ 40903, 40914, 40915 в части средств финансовых организаций (кроме Банка России и кредитных организаций)
30	D/31	Балансовые счета № 40903, 40914, 40915 в части средств нерезидентов
31	D/32	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к кредитным организациям
32	D/33	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нефинансовым организациям
33	D/34	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к финансовым организациям (кроме Банка России и кредитных организаций)
34	D/35	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к физическим лицам — резидентам
35	D/36	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нерезидентам
36	IL/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — нерезидентам
37	IL/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
38	IL/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
39	IL/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям — резидентам
40	IL/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов органам государственного управления
41	IL/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
42	IL/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления

1	2	3
43	IL/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
44	IL/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
45	IL/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в государственной собственности
46	IL/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
47	IL/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам — индивидуальным предпринимателям
48	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
49	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
50	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций — резидентов
51	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
52	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
53	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
54	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в государственной собственности
55	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
56	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц — индивидуальных предпринимателей
57	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц — резидентов
58	IA/11	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от органов государственного управления
59	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями — резидентами (кроме Банка России и кредитных организаций) по выпущенным депозитным сертификатам
60	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями — резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
61	DS/3	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
62	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

4. Кредитные организации представляют разделы I и III 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.”.

Приложение 2

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ ВЕЛИЧИНЫ КРЕДИТНОГО РИСКА С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПОДХОДА НА ОСНОВЕ ВНУТРЕННИХ РЕЙТИНГОВ

по состоянию на “_____” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации
 (головной кредитной организации банковской группы) _____
 Адрес (место нахождения) кредитной организации
 (головной кредитной организации банковской группы) _____

Код формы по ОКУД 0409113

Месячная

Раздел 1. Информация о балансовых активах, условных обязательствах кредитного характера и
 внебиржевых производных финансовых инструментах, не включаемых в расчет величины
 кредитного риска по стандартизированному подходу

Подраздел 1.1. Расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета кодов обозначения,
 величина по которым полностью или частично не включается в расчет величины кредитного
 риска по стандартизированному подходу

тыс. руб.

Код	Сумма
1	2

Подраздел 1.2. Информация по отдельным показателям деятельности кредитной организации, величина
 которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по
 стандартизированному подходу

тыс. руб.

Отдельный показатель деятельности кредитной организации	Величина показателя деятельности кредитной организации	Номинальная стоимость балансовых активов
1	2	3
Ариск0		
Ар1 ₁		
Ар1 ₂		
Ар1 ₀		
Ар2 ₁		
Ар2 ₂		
Ар2 ₀		
Ар3 ₁		
Ар3 ₂		
Ар3 ₀		

1	2	3
Ар4 ₁		
Ар4 ₂		
Ар4 ₀		
Ар5 ₁		
Ар5 ₂		
Ар5 ₀		
ПК ₁		
ПК ₂		
ПК ₀		
БК		
АРС ₁		
АРС ₂		
АРС ₀		
АРБ ₁		
АРБ ₂		
АРБ ₀		
АРМБР		
АРкорп		
АРМСП		
АРЦК		
АРФЛ		
АРпр ₁		
АРпр ₂		
АРпр ₀		
БК2 ₁		
БК2 ₂		
БК2 ₀		
ПК2 ₁		
ПК2 ₂		
ПК2 ₀		

Подраздел 1.3. Информация о номинальной стоимости и величине кредитного риска по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу

тыс. руб.

Норматив достаточности капитала	Балансовые активы		Условные обязательства кредитного характера		Внебиржевые производные финансовые инструменты	
	номинальная стоимость	величина кредитного риска	номинальная стоимость	величина кредитного риска	номинальная стоимость	величина кредитного риска
1	2	3	4	5	6	7
H1.1						
H1.2						
H1.0						

Раздел 2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в нормативы достаточности капитала

Подраздел 2.1. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности базового капитала (Н1.1)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов:								Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.				Средний коэффициент риска (Квпр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (M), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.							Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У, тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.		
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.				фондированное обеспечение, тыс. руб.				в том числе:			всего					в том числе:			всего	в том числе:										
						банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	дополнительное обеспечение	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам						по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам		итоговый результат применения макронадбавок										
																											недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34			
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X															
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																																		
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																			
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																			
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																																
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:						X	X	X	X	X	X						X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																																
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																	
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																	
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																	
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																																
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																	
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																	
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																			X														
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X														
2.4.4.3	кредитные требования, сформированные по кредитам на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства																			X														
2.4.4.4	кредитные требования, сформированные по кредитам на потребительские цели																			X														
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X														
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X														
3	Доли участия в капитале	50																X	X	X												X	X	
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР (сумма строк 1, 2, 3)	X				X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X														

Подраздел 2.2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности основного капитала (Н1.2)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов:							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.			Средний коэффициент риска (Ктвр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.							Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизованному подходу, тыс. руб.			Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У, тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.				
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				в том числе:							по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макронадбавок	прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок	всего	в том числе:										
						банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	дополнительное обеспечение	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера											по внебиржевым производным финансовым инструментам										
																											недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34			
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X															
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																																		
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																			
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																			
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34		
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																																	
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																		
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																		
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																		
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																		
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																																	
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																	
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																		
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																	
1.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																		
1.3.3.1	проектное финансирование	31																																	
1.3.3.2	объектное финансирование	32																																	
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																																	
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																																
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:						X	X	X	X	X	X						X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																																
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																	
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																	
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																	
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																																
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																	
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																	
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34		
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																																	
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																	
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																		
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																	
2.3.3	специализированное кредитование, всего (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), в том числе:																																		
2.3.3.1	проектное финансирование	32																																	
2.3.3.2	объектное финансирование	33																																	
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																																	
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																																	
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																																	
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X															
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X															
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X															
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X															
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X															

Подраздел 2.3. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов:							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.			Средний коэффициент риска (Клвр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.					Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизованному подходу, тыс. руб.			Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У, тыс. руб.	Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.							
			по балансовым активам	по основным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				в том числе:							в том числе:			в том числе:														
						банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	дополнительное обеспечение	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера					по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам														
																								недвижимое имущество	другие материальные активы	дебиторская задолженность	макронадбавок										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34				
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X																
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																																			
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																				
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																				
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																				
1.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34		
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																																	
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:						X	X	X	X	X	X					X	X	X	X															
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																																	
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																		
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																		
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																		
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к суверенным заемщикам																																		
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																																	
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																		
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																		
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																		
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к финансовым организациям																																		

Раздел 3. Величина кредитного риска, рассчитанная с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемая в нормативы достаточности капитала

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя		
		для норматива достаточности базового капитала (Н1.1)	для норматива достаточности основного капитала (Н1.2)	для норматива достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)
1	2	3	4	5
1	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР без учета итогового результата применения макронадбавок, тыс. руб.			
2	Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			
3	Коэффициент пропорциональности, в процентах			
4	Итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
5	Коэффициент корректировки, в процентах			
6	Итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
7	Итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
8	Итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
9	Итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.			

Раздел 4. Расчет корректировки капитала при использовании подхода на основе внутренних рейтингов тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Для базового капитала	Для основного капитала	Для собственных средств (капитала)
1	2	3	4	5
1	Размер капитала без учета корректировки			
2	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери			
3	Положительная разница между величиной фактически сформированных резервов на возможные потери и величиной ожидаемых потерь	X	X	
4	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, умноженная на 0,006			
5	Итоговая величина корректировки капитала			
6	Размер капитала с учетом корректировки			

Раздел "Справочно".

- Дата выдачи кредитной организацией разрешения на применение подхода на основе внутренних рейтингов: _____ г.
- Дата начала применения кредитной организацией подхода на основе внутренних рейтингов для расчета нормативов достаточности капитала: _____ г.
- Порог применения величины кредитного риска, по состоянию на отчетную дату: _____, процент.

Заместитель председателя правления

(член правления, курирующий службу управления рисками)

(Ф.И.О.)

Руководитель службы управления рисками

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

"_____" _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов”

1. Отчетность по форме 0409113 “Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов” (далее — Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее — ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала (далее — разрешение на применение ПВР) в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У “О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2015 года № 38679, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Указание Банка России № 3752-У).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), в соответствии с Положением Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П “О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193, 10 июня 2019 года № 54896, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 483-П).

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР.

4. Отчет составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

6. В разделе 1 отражается информация о балансовых активах, условных обязательствах кредитного характера и внебиржевых производных финансовых инструментах, не включаемых в расчет величины кредитного риска в соответствии с пунктами 2.1, 2.3 и 2.6 и приложениями 2 и 3 к Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения согласно пункту 1.7 указанной Инструкции), без учета Указания Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее — Указание Банка России № 4892-У) (далее — стандартизированный подход), в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.1. В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета кодов, величина по которым полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу. Подраздел 1.1 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.1.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 отражается код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, в который полностью или частично не включается значение, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.1.2. В графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 отражается значение, которое полностью или частично не включается в соответствующий код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2. В подразделе 1.2 раздела 1 отражается информация по отдельным показателям деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу. Подраздел 1.2 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.2.1. В графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 отражаются отдельные показатели деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующие кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2.2. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 отражается величина показателя деятельности банка, не включаемая полностью или частично в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2.3. В графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, не включаемых в расчет показателей деятельности банка, используемых для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.3. В подразделе 1.3 раздела 1 отражается информация о номинальной стоимости и величине кредитного риска по балансовым активам и условным обязательствам кредитного характера, а также номинальной контрактной стоимости и величине кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Указанная информация отражается раздельно для соответствующего норматива достаточности капитала. Подраздел 1.3 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.3.1. В графах 2 и 3 подраздела 1.3 раздела 1 отражаются соответственно номинальная стоимость и величина кредитного риска по балансовым активам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Значения графы 2 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 4 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2. Значения графы 3 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 29 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

6.3.2. В графах 4 и 5 подраздела 1.3 раздела 1 отражается соответственно номинальная стоимость и величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим условным обязательствам кредитного характера, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

Значения графы 4 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 5 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2. Значения графы 5 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности должны совпадать со значениями графы 30 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

6.3.3. В графах 6 и 7 подраздела 1.3 раздела 1 отражается соответственно номинальная контрактная стоимость (номинальная стоимость) и величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим внебиржевым производным финансовым инструментам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Значения графы 6 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 6 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2. Значения графы 7 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности должны совпадать со значениями графы 31 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

7. В разделе 2 отражается информация, необходимая для расчета величин кредитного риска, рассчитанных с применением ПВР, включаемых в нормативы достаточности капитала. Подразделы 2.1—2.3 раздела 2 заполняются для соответствующего норматива достаточности капитала с учетом следующего.

7.1. В строках 1.1.1—1.1.4 и 2.1.1—2.1.4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к суверенным заемщикам, определяемым в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 483-П.

7.2. В строках 1.2.1—1.2.4 и 2.2.1—2.2.4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к финансовым организациям в соответствии с пунктом 2.5 Положения Банка России № 483-П.

7.3. В строках 1.3 и 2.3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к корпоративным заемщикам в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 483-П.

7.4. В строках 1.3.1.1, 2.3.1.1 и 2.4.4.1 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований по заемщикам, относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства, удовлетворяющим критериям, указанным в статье 4 Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ “О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; 2019, № 29, ст. 3852) (далее — Федеральный закон № 209-ФЗ), отнесенных к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

7.5. В строках 1.3.2, 2.3.2 и 2.4.3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П, отнесенной к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

7.6. В строках 1.3.3 и 2.3.3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам специализированного кредитования в соответствии с пунктами 2.12—2.18 Положения Банка России № 483-П. Величина кредитных требований по специализированному кредитованию, учитываемых по коэффициентам риска в соответствии с пунктом 4.6 Положения Банка России № 483-П, отражается в строках 1.3.3.1—1.3.3.5 и 2.3.3.1—2.3.3.5 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 суммарно с величиной кредитных требований по специализированному кредитованию, компоненты кредитного риска которых определяются на основании методик и моделей, разработанных банком в соответствии с главами 9—13 Положения Банка России № 483-П.

7.7. В строках 2.4.1 и 2.4.2 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацами вторым и третьим пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

7.8. В строках 2.4.4.2—2.4.4.6 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассу прочих кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацем четвертым пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

7.9. В строке 3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается информация по долям участия в капитале в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 483-П.

7.10. В графе 3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражены коды класса (подкласса) кредитных требований, указанные в разрешении на применение ПВР.

7.11. В графе 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

7.12. В графе 5 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемым на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

7.13. В графе 6 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

7.14. В графах 7—9 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17, 19 Положения Банка России № 483-П.

7.14.1. В графе 7 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде банковских гарантий.

7.14.2. В графе 8 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде поручительств.

7.14.3. В графе 9 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде резервных аккредитивов.

7.15. В графах 10—13 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 16, 18 Положения Банка России № 483-П.

7.15.1. В графе 10 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР финансового обеспечения, определяемого в соответствии с подпунктом 2.6.2 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 199-И.

7.15.2. В графе 11 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде недвижимого имущества.

7.15.3. В графе 12 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде других материальных активов.

7.15.4. В графе 13 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения в виде дебиторской задолженности.

7.16. В графе 14 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитных требований, подверженных риску дефолта, равное сумме значений, отраженных в графах 15—17 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

7.17. В графах 15—17 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам соответственно, определяемая в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

7.18. В графе 18 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение коэффициента риска кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П. Коэффициент риска отражается с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 пункта 7 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 пункта 7 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований.

7.19. В графе 19 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение вероятности дефолта кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с главами 9—11 и 13 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 пункта 7 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 пункта 7 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований для класса кредитных требований к розничным заемщикам и из количества заемщиков — для остальных классов кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа не заполняется.

7.20. В графе 20 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение уровня потерь при дефолте кредитных требований не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с разделом III Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 пункта 7 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 пункта 7 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа не заполняется.

7.21. В графе 21 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение срока до погашения кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в годах, с одним знаком после запятой), рассчитываемое в соответствии с главой 10 Положения Банка России № 483-П. Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, графа не заполняется.

7.22. В графе 22 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР. Значение в графе 22 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 равняется сумме значений граф 23—26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 соответственно.

7.23. В графах 23—25 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по соответствующим кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, определяемая в соответствии с разделом II Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 пункта 7 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 пункта 7 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2).

7.24. В графе 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У “Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 марта 2019 года № 54026, 21 августа 2019 года № 55695, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Указание Банка России № 5072-У) (далее — макронадбавки).

7.25. В графе 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, устанавливаемых в разрешении

на применение ПВР, за исключением итогового результата применения макронадбавок (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2).

7.26. В графе 28 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу. Значение в графе 28 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 равняется сумме значений, отраженных в графах 29—31 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

7.27. В графе 29 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.28. В графе 30 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29. В графе 31 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.30. В графе 32 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У.

7.31. В графе 33 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина ожидаемых потерь, определяемая в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 пункта 7 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 пункта 7 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1—2.3 раздела 2) (далее — величина ожидаемых потерь).

7.32. В графе 34 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 отражается величина фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных 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 (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 (далее — Положение Банка России № 611-П), 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 (далее — Указание Банка России № 1584-У), и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 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).

7.33. Графы 33—34 строки 3 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 не заполняются.

8. В разделе 3 отражается расчет величины кредитного риска с применением ПВР, с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П. Раздел 3 заполняется с учетом следующего.

8.1. В графах 3—5 строки 1 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок, которая равняется сумме значений граф 23—25 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 соответственно.

8.2. В графах 3—5 строки 2 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

8.3. В графах 3—5 строки 3 раздела 3 отражается коэффициент пропорциональности (в процентах, с двумя знаками после запятой), определяемый как отношение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (значения граф 3—5 строки 1 раздела 3), к величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (значения граф 3—5 строки 2 раздела 3) (далее — коэффициент пропорциональности) соответственно.

8.4. В графах 3—5 строки 4 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, определяемая с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П

(далее — итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала). Расчет осуществляется следующим образом:

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату, отраженное в пункте 3 раздела “Справочно” (далее — порог применения величины кредитного риска), равно 90 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3—5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 90 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 90 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3—5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 80 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3—5 строки 1 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 80 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 80 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3—5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 72,5 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок (графы 3—5 строки 1 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 72,5 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 72,5 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу (графы 3—5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макронадбавок.

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

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

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 соответствующего норматива 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 соответствующего норматива достаточности капитала;

$КРУО_i$ — величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанных 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.

8.6. В графах 3—5 строки 6 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала,

определяемая как произведение величины кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, рассчитанной с применением ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) соответственно (графы 3—5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3—5 строки 6 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов 8757.1, 8757.2 и 8757.0 соответственно, определенных в Инструкции Банка России № 199-И.

8.7. В графах 3—5 строки 7 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, определяемая как произведение величины кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанной с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) соответственно (графы 3—5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3—5 строки 7 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов 8758.1, 8758.2 и 8758.0 соответственно, определенных в Инструкции Банка России № 199-И.

8.8. В графах 3—5 строки 8 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, равная значению графы 25 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

Значение, отраженное в графах 3—5 строки 8 раздела 3, должно совпадать со значением кода 8759, определенного в Инструкции Банка России № 199-И.

8.9. В графах 3—5 строки 9 раздела 3 отражается итоговый результат применения макронадбавок, равный значениям графы 26 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2.

Значения, отраженные в графах 3—5 строки 9 раздела 3, должны совпадать со значением кода 8770, определенного в Инструкции Банка России № 199-И.

9. В разделе 4 отражается расчет корректировки капитала 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 (далее — Положение Банка России № 646-П).

Раздел 4 заполняется с учетом следующего.

9.1. В графах 3—5 строки 1 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня без учета корректировок в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 и подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П.

9.2. В графах 3—5 строки 2 раздела 4 отражается разница между величиной ожидаемых потерь (графа 33 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 34 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) при условии, что величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери. В ином случае графы 3—5 строки 2 раздела 4 не заполняются.

9.3. В графе 5 строки 3 раздела 4 отражается разница между величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 34 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) и величиной ожидаемых потерь (графа 33 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) при условии, что величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины ожидаемых потерь. В ином случае графа 5 строки 3 раздела 4 не заполняется. Графы 3 и 4 строки 3 раздела 4 не заполняются.

9.4. В графах 3—5 строки 4 раздела 4 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, которая равняется сумме значений граф 23—25 строки 4 подразделов 2.1—2.3 раздела 2 соответственно, умноженной на значение 0,006.

9.5. В графах 3—5 строки 5 раздела 4 отражаются итоговые величины корректировок капитала. В случае если величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери, значения граф 3—5 строки 5 раздела 4 указываются со знаком “-” (минус). При этом абсолютная величина указанных значений должна совпадать с величиной, уменьшающей источники базового капитала в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.

В случае если величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины ожидаемых потерь, в графе 5 строки 4 раздела 4 указывается величина соответствующей разницы со знаком “+” (плюс). Указанная разница должна совпадать с величиной, включаемой в состав источников дополнительного капитала в соответствии с подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П. При этом в графах 3 и 4 строки 5 раздела 4 указывается “0” (ноль).

9.6. В графах 3—5 строки 6 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня в соответствии с Положением Банка России № 646-П с учетом корректировки.

10. В пункте 1 раздела “Справочно” отражается дата выдачи банку разрешения на применение ПВР.

В пункте 2 раздела “Справочно” отражается дата начала применения банком подхода на основе внутренних рейтингов для расчета нормативов достаточности капитала, отраженная в разрешении на применение ПВР.

В пунктах 1 и 2 раздела “Справочно” даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В пункте 3 раздела “Справочно” отражается значение порога применения величины кредитного риска (в процентах, с одним знаком после запятой) в соответствии с пунктом 20.2 Положения Банка России № 483-П.”.

Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Конверсионный коэффициент						ВКТД, тыс. руб.				
по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам		по условным обязательствам кредитного характера		по внебиржевым производным финансовым инструментам		метод расчета	всего	в том числе:		
			простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

ВД до признания нефондированного обеспечения											
метод расчета ВД	значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД, в процентах	простое среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	взвешенное по УПД x ВКТД среднее значение индивидуальной ВД, в процентах	среднеквадратическое отклонение индивидуальной ВД, в процентах	соотнесенный разряд рейтинговой шкалы рейтингового агентства	значение ВД, присвоенное рейтинговым агентством для соответствующего разряда, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение УПД, используемое для расчета ВД, в процентах	величина надбавки к ВД, в процентах	значение ВД с учетом надбавки к ВД, в процентах
28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Кредитные требования, для которых произведена корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем											
кредитные требования, для которых корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга						кредитные требования, для которых корректировка ВД привела к улучшению рейтинга					
количество заемщиков, шт.	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах	количество заемщиков, шт.	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах		
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49		

Кредитные требования, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД						Значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска						
количество кредитных требований, шт.	ВКТД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение					скорректированное ВД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение						
	всего, тыс. руб.	в процентах от ВКТД по строке	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения			простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по УПД x ВКТД среднее значение ВД, в процентах				
			банковские гарантии, тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.							
50	51	52	53	54	55	56	57	58				
									59	60	61	62
									простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по УПД x ВКТД среднее значение ВД, в процентах	Средневзвешенное по УПД x ВКТД среднее значение ВД _{итп} в процентах

УПД до признания обеспечения										Наилучшая оценка ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте	
нормативное значение УПД, присваиваемое при применении БПВР, в процентах	УПД, рассчитанное при применении ППВР										
	метод расчета УПД	значение УПД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы УПД, в процентах	простое среднее значение индивидуального УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуального УПД, в процентах	среднеквадратичное отклонение УПД, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение ВД, используемое для расчета УПД, в процентах	величина надбавки к УПД, в процентах	значение УПД с учетом надбавки к УПД, в процентах	простое среднее значение, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение, в процентах
63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74

Кредитные требования, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД															
количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	ВКТД в процентах от ВКТД по строке	при признании нефондированного обеспечения					при признании нефондированного обеспечения					скорректированное УПД по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение		
			количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения			количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного фондированного обеспечения			простое среднее значение УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	
					банковские гарантии, тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.			финансовое обеспечение, тыс. руб.	недвижимое имущество, тыс. руб.	дебиторская задолженность, тыс. руб.			другие материальные активы, тыс. руб.
75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90

Значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска		Приобретенная дебиторская задолженность				Показатель корреляции (R)		Срок до погашения кредитного требования (M)	
простое среднее значение УПД, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение УПД, в процентах	коэффициент риска дефолта по приобретенной дебиторской задолженности (Крд)		коэффициент риска разводнения кредитных требований (Крр)		простое среднее значение до корректировки ВД, в процентах	простое среднее значение после корректировки ВД, в процентах	простое среднее значение, в годах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в годах
		простое среднее значение Крд, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крд, в процентах	простое среднее значение Крр, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крр, в процентах				
91	92	93	94	95	96	97	98	99	100

Средневзвешенное по $ВД_{ит}$ x УПД x ВКТД среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения, в процентах	Средневзвешенное по ВКТД значение регуляторного коэффициента риска, в процентах	Кредитные требования, для которых расчет величины кредитного риска произведен по стандартизированному подходу			Величина надбавок к величине кредитного риска							
		количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	средневзвешенное по ВКТД значение коэффициента риска, в процентах	вследствие применения иных надбавок				вследствие применения макронадбавок			
количество кредитных требований, к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, шт.	ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, тыс. руб.				величина кредитного риска до применения надбавок к величине кредитного риска, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина надбавок к величине кредитного риска, в процентах	количество кредитных требований, к которым применяются макронадбавки, шт.	ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макронадбавки, тыс. руб.	величина кредитного риска до применения макронадбавок, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина макронадбавок, в процентах		
101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113

Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.					Величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Итоговый результат применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Величина отношения значения фактически сформированных резервов на возможные потери к ВКТД, в процентах	Величина ожидаемых потерь по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Разница между ожидаемыми потерями и фактически сформированными резервами на возможные потери, тыс. руб.	
всего	в том числе:				всего	в том числе:								
по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макронадбавок	прирост величины кредитного риска вследствие применения надбавок, отличных от макронадбавок	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам							
114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128

Раздел 2. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

Подраздел 2.1. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета

Код сегмента кредитных требований	Код регуляторного сегмента	Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, к которым применяется ПВР, тыс. руб.		
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам
1	2	3	4	5	6

Подраздел 2.2. Распределение кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается кредитный риск, тыс. руб.		Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается рыночный риск, тыс. руб.	Номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих собственные средства (капитал), тыс. руб.	Остаток по счету по форме 0409101, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Примечание
	ПВР	стандартизированный подход					
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 3. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска

Подраздел 3.1. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска

Код модели	Характеристики модели							Код сегмента компоненты кредитного риска	Примечание
	наименование модели	моделируемая компонента кредитного риска	дата последней внутренней валидации модели	дата утверждения модели	дата ввода в действие модели	дата прекращения действия модели	номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение модели		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 3.2. Информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований)

Код разряда рейтинговой шкалы	Моделируемая компонента кредитного риска	Границы разряда				Значение компоненты кредитного риска, используемое для расчета величины кредитного риска	Код модели	Примечание
		расчетный параметр		компонента кредитного риска				
		минимальное значение	максимальное значение	минимальное значение	максимальное значение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 3.3. Информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска

Идентификатор надбавки	Реквизиты документа, устанавливающего применение надбавки	Расчетная база, на которую установлена надбавка, тыс. руб.	Дата начала действия надбавки	Дата окончания действия надбавки	Величина надбавки, в процентах	Код сегмента компоненты кредитного риска	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 4. Контрольные показатели качества моделей

Код модели	Идентификатор показателя	Наименование показателя	Оцениваемое свойство	Дата расчета показателя	Значение показателя	Доверительный интервал значения показателя			
						95%		99%	
						минимальное	максимальное	минимальное	максимальное
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Пороги значения показателя			Оценка показателя	Количество наблюдений в выборке, шт.	Количество дефолтов в выборке, шт.	Временной период дат среза наблюдений в выборке	Примечание
красный	желтый	зеленый					
11	12	13	14	15	16	17	18

Раздел 5. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД

Подраздел 5.1. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца

Данные на предыдущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на предыдущую отчетную дату, по состоянию на текущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
8	9	10	11	12	13	14

Подраздел 5.2. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года

Данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году, по состоянию на текущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
8	9	10	11	12	13	14

Раздел 6. Данные о расчете итогового результата применения макронадбавок

Номер строки	Определение расшифровки	Подход, используемый для расчета	Расчетная величина КРСтд _к , в процентах	Расчетная величина КРПвр _к , в процентах	Расчетная величина КРПвр _с , в процентах	ВКТД, тыс. руб.	Отдельные показатели расчета						Отдельные показатели расчета без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 71 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У						
							величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина А _к , тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7), тыс. руб.	расчетная величина В _к , тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах	ВКТД, тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	расчетная величина А _с , тыс. руб.	величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения в соответствии с пунктом 1.7), тыс. руб.	расчетная величина В _с , тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, тыс. руб.	итоговый результат применения макронадбавок, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) на потребительские цели в рублях, соответствующие коду 9901.i, указанному в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, соответствующие коду 9902.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
3	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) и вложениям в долговые ценные бумаги юридических лиц в иностранной валюте, соответствующие коду 9903.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
4	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение автотранспортного средства, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автотранспортного средства, коду 9904.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
5	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в рублях на финансирование операций на рынке недвижимости, соответствующие коду 9905.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска в приложении к Указанию Банка России № 5072-У		X	X	X														
6	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение жилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору долевого участия в строительстве, соответствующие коду 9906.i Кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска в приложении к Указанию Банка России № 5072-У												X	X	X	X	X	X	X
Итого		X	X	X	X														

Раздел “Справочно”.

Наименование рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, рассчитываемой на основе соотнесения с разрядами рейтинговых шкал рейтинговых агентств: _____.

Заместитель председателя правления

(член правления, курирующий службу управления рисками)

(Ф.И.О.)

Руководитель службы управления рисками

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“_____” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков”

1. Отчетность по форме 0409114 “Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков” (далее — Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее — ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала (далее — разрешение на применение ПВР) в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У “О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2015 года № 38679, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Указание Банка России № 3752-У).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), в соответствии с Положением Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П “О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов”, зарегистрированным 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 (далее — Положение Банка России № 483-П).

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР.

4. Отчет (кроме раздела 4) составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Раздел 4 Отчета составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

7. В разделе 1 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам и рядам рейтинговых шкал. Раздел 1 заполняется с учетом следующего.

7.1. В строках раздела 1 отражается информация по группам, объединяющим кредитные требования, имеющие уникальные комбинации значений граф 1—11.

7.2. В графах 1—11 раздела 1 отражаются идентификационные признаки групп кредитных требований.

7.2.1. В графе 1 раздела 1 отражается код сегмента кредитных требований. Коды сегментов кредитных требований указаны в разрешении на применение ПВР.

7.2.2. В графе 2 раздела 1 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований. Коды регуляторных сегментов указываются в разрешении на применение ПВР.

7.2.3. В графе 3 раздела 1 отражается код показателя корреляции. Коды показателей корреляции указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если показатель корреляции не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа не заполняется.

7.2.4. В графе 4 раздела 1 отражается код модели вероятности дефолта (далее — ВД). Коды моделей ВД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа не заполняется.

7.2.5. В графе 5 раздела 1 отражается код модели уровня потерь при дефолте (далее — УПД). Коды моделей УПД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа не заполняется.

7.2.6. В графе 6 раздела 1 отражается код модели величины кредитного требования, подверженно-го риску дефолта (далее — ВКТД). Коды моделей ВКТД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель ВКТД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа не заполняется.

7.2.7. В графе 7 раздела 1 отражается код модели регуляторных коэффициентов риска. Коды моделей регуляторных коэффициентов риска указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель регуляторных коэффициентов риска не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, графа не заполняется.

7.2.8. В графе 8 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД. Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) ВД указываются в разрешении на применение ПВР.

В случае если для кредитных требований банк применяет пункт 4.6 или главу 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, для указываемых кредитных требований графа не заполняется.

7.2.9. В графе 9 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) УПД. Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) УПД указываются в разрешении на применение ПВР. При применении базового ПВР (далее — БПВР) в качестве разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) УПД используются значения уровня потерь при дефолте, указанные в пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П. В случае применения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований графа не заполняется.

7.2.10. В графе 10 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионного коэффициента). Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионных коэффициентов) указываются в разрешении на применение ПВР. В случае применения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, а также при отсутствии условных обязательств кредитного характера для кредитных требований графа не заполняется.

7.2.11. В графе 11 раздела 1 отражается код разряда шкалы регуляторных коэффициентов риска. Коды разряда шкалы регуляторных коэффициентов риска указываются в разрешении на применение ПВР. В качестве разрядов шкалы регуляторных коэффициентов риска используются значения коэффициентов риска, указанные в пункте 4.6 или главе 6 Положения Банка России № 483-П. В случае неприменения пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для указываемых кредитных требований графа не заполняется.

7.3. В графе 12 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), соответствующее указываемым кредитным требованиям.

7.4. В графе 13 раздела 1 отражается количество указываемых кредитных требований (в штуках). Для долей участия в капитале в указанной графе отражается количество юридических лиц.

7.5. В графах 14—16 раздела 1 отражается номинальная стоимость кредитных требований.

7.5.1. В графе 14 раздела 1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

7.5.2. В графе 15 раздела 1 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемым на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

7.5.3. В графе 16 раздела 1 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

7.6. В графах 17—23 раздела 1 отражается информация о применяемых конверсионных коэффициентах. Для балансовых активов и внебиржевых производных финансовых инструментов конверсионный коэффициент рассчитывается как отношение ВКТД к номинальной стоимости.

7.6.1. В графе 17 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по балансовым активам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.2. В графе 18 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 25 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по балансовым активам.

7.6.3. В графе 19 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по условным обязательствам кредитного

характера. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.4. В графе 20 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 26 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по условным обязательствам кредитного характера.

7.6.5. В графе 21 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по внебиржевым производным финансовым инструментам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.6. В графе 22 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 27 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по внебиржевым производным финансовым инструментам.

7.6.7. В графе 23 раздела 1 отражается метод расчета конверсионного коэффициента с использованием следующих кодов:

- 1 — на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений конверсионного коэффициента;
- 2 — на основе среднего значения оценок конверсионного коэффициента в случае, когда такие оценки получены с использованием статистических моделей;
- 5 — на основе иных методов.

7.7. В графе 24 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД, равное сумме значений, отраженных в графах 25—27 раздела 1.

7.8. В графах 25—27 раздела 1 отражается ВКТД по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам соответственно, определяемая в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

7.9. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П, а также для дефолтных кредитных требований, для которых применяется БПВР, графы 28—101 раздела 1 не заполняются. Для дефолтных кредитных требований, для которых применяется продвинутый ПВР (далее — ППВР), графы 28—62, 93—101 раздела 1 не заполняются.

7.10. В графах 28—39 раздела 1 отражается информация о ВД до признания нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П.

7.10.1. В графе 28 раздела 1 отражается метод расчета ВД с использованием следующих кодов:

- 1 — на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений ВД;
- 2 — на основе среднего значения ВД в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей;
- 3 — на основе соотношения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой рейтинговыми агентствами;
- 4 — на основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД;
- 5 — на основе иных методов.

7.10.2. В графе 29 раздела 1 отражается значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.3. В графах 30—33 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе среднего значения ВД в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях графы не заполняются.

7.10.4. В графе 30 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение индивидуальной ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется:

- количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;
- количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

7.10.5. В графе 31 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.6. В графе 32 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД, взвешенное по УПД, используемому в графах 91—92 раздела 1, умноженному на ВКТД, используемую в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.7. В графе 33 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение индивидуальной ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднеквадратического отклонения используется:

- количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

7.10.8. В графах 34 и 35 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе соотношения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой рейтинговыми агентствами. В иных случаях графы не заполняются.

7.10.9. В графе 34 раздела 1 отражается соотнесенный разряд рейтинговой шкалы рейтингового агентства. Наименование рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, отражается в разделе “Справочно”.

7.10.10. В графе 35 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой) для соотнесенного разряда рейтинговой шкалы рейтингового агентства.

7.10.11. В графах 36 и 37 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД. В иных случаях графы не заполняются.

7.10.12. В графе 36 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения ВД.

7.10.13. В графе 37 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения ВД.

7.10.14. В графе 38 раздела 1 отражается величина надбавки (в процентах, с двумя знаками после запятой) к значению ВД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае отсутствия надбавки к ВД графа не заполняется.

7.10.15. В графе 39 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой) с учетом надбавки к ВД, указанной в графе 38 раздела 1.

7.11. В графах 40—49 раздела 1 отражаются кредитные требования, для которых была произведена корректировка ВД на основе фактов и событий, не нашедших отражения в виде факторов модели (далее — предупреждающие сигналы) или экспертным путем. В случае отсутствия кредитных требований, для которых была произведена корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем в соответствии с пунктом 12.12 Положения Банка России № 483-П, графы не заполняются.

7.11.1. В графах 40—44 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.2. В графе 40 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.3. В графе 41 раздела 1 отражается суммарная ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.4. В графе 42 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован для кредитных требований, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга (в штуках, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 40 раздела 1.

7.11.5. В графе 43 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований до корректировки ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 41 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.6. В графе 44 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований после корректировки ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 41 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.7. В графах 45—49 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.8. В графе 45 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.9. В графе 46 раздела 1 отражается ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.10. В графе 47 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован для кредитных требований, для которых корректировка ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем привела к улучшению рейтинга (в штуках,

с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 45 раздела 1.

7.11.11. В графе 48 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований до корректировки ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к улучшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 46 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.12. В графе 49 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуальной ВД кредитных требований после корректировки ВД на основе предупреждающих сигналов или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к улучшению рейтинга, взвешенное по ВКТД кредитных требований, используемой в графе 46 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.12. В графах 50—58 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П для корректировки ВД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, графы не заполняются.

7.12.1. В графе 50 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД.

7.12.2. В графе 51 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, равное сумме значений, отраженных в графах 53—55 раздела 1.

7.12.3. В графе 52 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанного в графе 51 раздела 1, к значению ВКТД, указанному в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.12.4. В графе 53 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде банковских гарантий.

7.12.5. В графе 54 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде поручительств.

7.12.6. В графе 55 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде резервных аккредитивов.

7.12.7. В графах 56—58 раздела 1 отражается информация о скорректированном значении ВД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение.

7.12.8. В графе 56 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 50 раздела 1.

7.12.9. В графе 57 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 51 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.12.10. В графе 58 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанной в графе 51 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.13. В графах 59—61 раздела 1 отражается информация о значении ВД, используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

7.13.1. В графе 59 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 59 раздела 1.

7.13.2. В графе 60 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 60 раздела 1.

7.13.3. В графе 61 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанную в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 61 раздела 1.

7.14. В графе 62 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение неожиданной ВД (далее — $ВД_{\text{нп}}$), взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанную в графе 24 раздела 1, для недефолтных кредитных требований (в процентах, с двумя знаками после запятой), где $ВД_{\text{нп}}$ рассчитывается по формуле:

$$ВД_{\text{нп}} = N \left(\frac{N^{-1}(ВД) + \sqrt{R} \times N^{-1}(0,999)}{\sqrt{1-R}} \right) - ВД,$$

где:

N — функция стандартного нормального распределения;

N^{-1} — обратная функция стандартного нормального распределения;

R — значение показателя корреляции, рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П, используемое в графе 98 раздела 1.

Для расчета $ВД_{\text{нп}}$ применяется значение ВД, используемое в графах 59—61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 62 раздела 1.

7.15. В графах 63—72 раздела 1 отражается информация об УПД до признания обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11 и 16—19 Положения Банка России № 483-П.

7.15.1. В графе 63 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой), указанное в пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П, при использовании банком БПВР, в ином случае графа не заполняется.

7.15.2. В графах 64—72 раздела 1 отражается информация об УПД до признания обеспечения при использовании банком ППВР, в ином случае графы не заполняются.

7.15.3. В графе 64 раздела 1 отражается метод расчета УПД с использованием следующих кодов:

1 — на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений УПД;

2 — на основе среднего значения УПД в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей;

3 — на основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД;

4 — на основе иных методов.

7.15.4. В графе 65 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой), присвоенное разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований) УПД.

7.15.5. В графах 66—68 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе среднего значения УПД, или в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях графы 66—68 раздела 1 не заполняются.

7.15.6. В графе 66 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.15.7. В графе 67 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.15.8. В графе 68 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднеквадратического отклонения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.15.9. В графах 69 и 70 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД. В иных случаях графы не заполняются.

7.15.10. В графе 69 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения УПД.

7.15.11. В графе 70 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для расчета УПД.

7.15.12. В графе 71 раздела 1 отражается величина надбавки к значению УПД, устанавливаемой в решении на применения ПБР. В случае отсутствия надбавки к УПД графа не заполняется.

7.15.13. В графе 72 раздела 1 отражается значение УПД с учетом надбавки к УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Формула расчета значения УПД с учетом надбавки к УПД устанавливается в разрешении на применение ПБР.

7.15.14. В графе 73 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение (в процентах, с двумя знаками после запятой) наилучшей оценки ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте, определяемой в соответствии с пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П (далее — ОП_{луч}). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1. Для недефолтных кредитных требований, а также в случае, если банком не применяется ППБР, графа не заполняется.

7.15.15. В графе 74 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ОП_{луч}, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для недефолтных кредитных требований, а также в случае, если банком не применяется ППБР, графа не заполняется.

7.16. В графах 75—90 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение в соответствии с главами 10, 11 и 16—19 Положения Банка России № 483-П для корректировки УПД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД, графы не заполняются.

7.16.1. В графе 75 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано обеспечение для корректировки УПД.

7.16.2. В графе 76 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано обеспечение для корректировки УПД.

7.16.3. В графе 77 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанного в графе 76 раздела 1, к значению ВКТД, указанному в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.16.4. В графах 78—82 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.5. В графе 78 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.6. В графе 79 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 80—82 раздела 1.

7.16.7. В графе 80 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде банковских гарантий.

7.16.8. В графе 81 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде поручительств.

7.16.9. В графе 82 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде резервных аккредитивов.

7.16.10. В графах 83—88 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.11. В графе 83 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.12. В графе 84 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 85—88 раздела 1.

7.16.13. В графе 85 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде финансового обеспечения.

7.16.14. В графе 86 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде недвижимого имущества.

7.16.15. В графе 87 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде дебиторской задолженности.

7.16.16. В графе 88 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которой (которых) было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде других материальных активов.

7.16.17. В графах 89 и 90 раздела 1 отражается значение УПД после признания обеспечения.

7.16.18. В графе 89 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 75 раздела 1.

7.16.19. В графе 90 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 76 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.17. В графах 91 и 92 раздела 1 отражается значение УПД, используемого для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

7.17.1. В графе 91 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 91 раздела 1.

7.17.2. В графе 92 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 92 раздела 1.

7.18. В графах 93—96 раздела 1 отражается информация о приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П. В случае, когда кредитные требования не являются приобретенной дебиторской задолженностью, графы не заполняются.

7.18.1. В графах 93 и 94 раздела 1 отражается информация о значении коэффициента риска дефолта по приобретенной дебиторской задолженности (далее — $K_{рд}$), определяемого в соответствии с пунктами 3.4, 4.7, 4.8, 5.4 Положения Банка России № 483-П.

7.18.2. В графе 93 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение $K_{рд}$ (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.18.3. В графе 94 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение $K_{рд}$, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.18.4. В графах 95 и 96 раздела 1 отражается информация о значении коэффициента риска разводнения кредитного требования (далее — $K_{рр}$), определяемого в соответствии с главой 7 Положения Банка России № 483-П.

7.18.5. В графе 95 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение $K_{рр}$ (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.18.6. В графе 96 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение $K_{рр}$, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19. В графах 97 и 98 раздела 1 отражается информация о значении показателя корреляции (далее — R), определяемого в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения граф 97 и 98 раздела 1.

7.19.1. В графе 97 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение R без учета корректировки ВД на нефондированное обеспечение (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19.2. В графе 98 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение R с учетом корректировки ВД на нефондированное обеспечение (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 97 и 98 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.20. В графах 99 и 100 раздела 1 отражается информация о значении срока до погашения кредитного требования (далее — M), определяемого в соответствии с пунктами 10.14—10.19 Положения Банка России № 483-П.

7.20.1. В графе 99 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение M (в годах, с двумя знаками после запятой).

7.20.2. В графе 100 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение M , взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в годах, с двумя знаками после запятой).

7.20.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 99 и 100 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения граф 99 и 100 раздела 1.

7.21. В графе 101 раздела 1 отражается среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения (далее — $K_{кор}$), взвешенное по произведению значения $ВД_{нп}$ кредитных требований, указанного в графе 62 раздела 1, значений УПД кредитных требований, указанных в графах 91—92 раздела 1, значения ВКТД, указанного в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой), где $K_{кор}$ рассчитывается по формуле:

$$K_{кор} = \frac{1 + (M - 2,5) \times b(ВД)}{1 - 1,5 \times b(ВД)},$$

где:

$b(ВД)$ — значение показателя корректировки на срок до погашения, определяемое в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 483-П.

Для расчета $K_{кор}$ применяются значения ВД, указанные в графах 59—61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103—105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения графы 101 раздела 1.

7.22. В графе 102 раздела 1 отражается взвешенный по ВКТД регуляторный коэффициент риска (в процентах, с двумя знаками после запятой), указанный в пункте 4.6 или главе 6 Положения Банка России № 483-П. В случае неприменения требований пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П графа не заполняется.

7.23. В графах 103—105 раздела 1 отражается информация о кредитных требованиях, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П. В случае отсутствия кредитных требований, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П, графы не заполняются.

7.24. В графе 103 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу.

7.25. В графе 104 раздела 1 отражается ВКТД по кредитным требованиям, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу.

7.26. В графе 105 раздела 1 отражается взвешенный по ВКТД, используемой в графе 104 раздела 1, коэффициент риска по стандартизированному подходу (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.27. В графах 106—113 раздела 1 отражается информация о величине надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, устанавливаемых в разрешении на применение ПВР. В случае отсутствия надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, графы не заполняются.

7.27.1. В графах 106—109 раздела 1 отражается информация о надбавках к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличных от устанавливаемых Указанием Банка России от 12 февраля 2019 года № 5072-У “Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 марта 2019 года № 54026, 21 августа 2019 года № 55695, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Указание Банка России № 5072-У). В случае отсутствия надбавок графы не заполняются.

7.27.2. В графе 106 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У.

7.27.3. В графе 107 раздела 1 отражается ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У.

7.27.4. В графе 108 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38 и 71 раздела 1.

7.27.5. В графе 109 раздела 1 отражается средняя величина надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличной от устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У (в процентах, с двумя знаками после запятой), взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, используемой в графе 108 раздела 1.

7.27.6. В графах 110—113 раздела 1 отражается информация о применении надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России № 5072-У (далее — макронадбавки).

7.27.7. В графе 110 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), к которым применяются макронадбавки.

7.27.8. В графе 111 раздела 1 отражается ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макронадбавки.

7.27.9. В графе 112 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, до применения макронадбавок.

7.27.10. В графе 113 раздела 1 отражается взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР (графа 112 раздела 1), средняя величина макронадбавок (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.28. В графах 114—119 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР.

7.28.1. В графе 114 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР. Значение в графе 114 раздела 1 равняется сумме значений граф 115—118 раздела 1.

7.28.2. В графе 115 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.3. В графе 116 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.4. В графе 117 раздела 1 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.5. В графе 118 раздела 1 отражается итоговый результат применения макронадбавок после учета надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1.

7.28.6. В графе 119 раздела 1 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, без учета макронадбавок. В случае отсутствия надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, графа 119 раздела 1 не заполняется.

7.29. В графах 120—123 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу.

7.29.1. В графе 120 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу, равное сумме значений, отраженных в графах 121—123 раздела 1.

7.29.2. В графе 121 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29.3. В графе 122 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29.4. В графе 123 раздела 1 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.30. В графе 124 раздела 1 отражается величина применения надбавок в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4892-У.

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 (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 (далее — Положение Банка России № 611-П), 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 (далее — Указание Банка России № 1584-У) и Указанием Банка

России от 17 ноября 2011 года № 2732-У “Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 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).

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

7.32. В графе 126 раздела 1 отражается отношение значения графы 125 раздела 1 к значению графы 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.33. В графе 127 раздела 1 отражается величина ожидаемых потерь по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР.

7.34. В графе 128 раздела 1 отражается разница между ожидаемыми потерями, указанными в графе 127 раздела 1, и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери, указанной в графе 125 раздела 1.

8. В разделе 2 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Платежных счетах бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165 (далее — Положение Банка России № 579-П) (далее — счета бухгалтерского учета), и применяемым подходам к оценке риска.

8.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета. Подраздел 2.1 раздела 2 заполняется с учетом следующего.

8.1.1. В строках подраздела 2.1 раздела 2 отражается информация по кредитным требованиям, имеющим уникальные комбинации значений граф 1—3. Информация по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, заполняется единой строкой, без разбивки по счетам бухгалтерского учета.

8.1.2. В графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 отражается код сегмента кредитных требований.

8.1.3. В графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований.

8.1.4. В графе 3 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номер счета второго порядка бухгалтерского учета.

8.1.5. В графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

8.1.6. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемым на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

8.1.7. В графе 6 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.1.8. Для каждой строки подраздела 2.1 раздела 2 заполняется только одна из граф 4—6 (оставшиеся графы не заполняются).

8.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражается информация о распределении кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска. Подраздел 2.2 заполняется с учетом следующего.

8.2.1. В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номер счета второго порядка в соответствии с Положением Банка России № 579-П.

8.2.2. В графе 2 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.3. В графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, не переведенных на ПВР, по которым величина кредитного риска рассчитывается на основе стандартизированного подхода. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

8.2.4. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина рыночного риска рассчитывается в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986, 31 марта 2020 года № 57915.

8.2.5. В графе 5 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих размер собственных средств (капитала) 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 (далее — Положение Банка России № 646-П).

8.2.6. В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 отражается остаток по счету второго порядка (графа 1 подраздела 2.2 раздела 2) в соответствии с отчетностью по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации”.

8.2.7. В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 отражается разность между значениями графы 6 подраздела 2.2 раздела 2 и суммой значений граф 2—5 подраздела 2.2 раздела 2.

8.2.8. В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 отражается информация о причинах расхождений в случае, если значение графы 7 подраздела 2.2 раздела 2 составляет более единицы либо менее минус единицы.

8.2.9. Кредитные требования, учитываемые на счетах бухгалтерского учета главы Г Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций, установленного Положением Банка России № 579-П, указываются единой строкой без разбиения по счетам бухгалтерского учета.

9. В разделе 3 отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска.

9.1. В подразделе 3.1 раздела 3 отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска. Подраздел 3.1 заполняется с учетом следующего.

9.1.1. В графе 1 подраздела 3.1 раздела 3 отражается код ПВР-модели.

9.1.2. В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 отражается наименование ПВР-модели, используемое банком во внутренних документах.

9.1.3. В графе 3 подраздела 3.1 раздела 3 отражается компонента кредитного риска, моделируемая при помощи соответствующей ПВР-модели, с использованием следующих кодов:

- 1 — ВД;
- 2 — УПД;
- 3 — ВКТД;
- 4 — иное.

9.1.4. В графе 4 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата проведения последней внутренней валидации ПВР-модели.

9.1.5. В графе 5 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата утверждения ПВР-модели.

9.1.6. В графе 6 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата ввода в действие ПВР-модели.

9.1.7. В графе 7 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата прекращения действия соответствующей ПВР-модели. Указанная графа заполняется в случае прекращения действия соответствующей ПВР-модели в период времени с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату, в ином случае графа не заполняется.

9.1.8. В графе 8 подраздела 3.1 раздела 3 отражаются номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение соответствующей ПВР-модели. В случае если соответствующая ПВР-модель была введена в действие без разрешения Банка России, указываются дата и номер уведомления Банка России о применении соответствующей ПВР-модели. Номер и дата решения (уведомления) Банка России разделяются символом “;” (точка с запятой).

9.1.9. При заполнении граф 4—8 подраздела 3.1 раздела 3 даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

9.1.10. В графе 9 подраздела 3.1 раздела 3 отражается код сегмента компоненты кредитного риска. В случае если соответствующая ПВР-модель применяется более чем к одному сегменту компоненты кредитного риска, коды сегментов компонент кредитного риска указываются через символ “;” (точка с запятой).

9.1.11. В графе 10 подраздела 3.1 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии (при их наличии), в ином случае графа не заполняется.

9.2. В подразделе 3.2 раздела 3 отражается информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований), за исключением:

рейтинговых шкал (портфелей однородных кредитных требований) УПД и конверсионных коэффициентов при использовании банком БПВР;

рейтинговых шкал коэффициентов риска, используемых в соответствии с пунктом 4.6 и главой 6 Положения Банка России № 483-П.

Подраздел 3.2 раздела 3 заполняется с учетом следующего.

9.2.1. В графе 1 подраздела 3.2 раздела 3 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований), по которым распределяются результаты оценки ПВР-моделей.

9.2.2. В графе 2 подраздела 3.2 раздела 3 отражается компонента кредитного риска, соответствующая разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований), с использованием следующих кодов:

- 1 – ВД;
- 2 – УПД;
- 3 – ВКТД;
- 4 – иное.

9.2.3. В графах 3 и 4 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются соответственно минимальное и максимальное значения границ расчетного параметра, применяемого для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований) в случае, когда расчетным параметром является численная оценка либо иной количественный показатель, используемый для дифференциации заемщиков (кредитных требований). В случае, когда расчетным параметром является непосредственно значение компоненты кредитного риска, графы не заполняются.

9.2.4. В графах 5 и 6 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются соответственно минимальное и максимальное значения границ компоненты кредитного риска в случае, когда они применяются для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований), в ином случае графы не заполняются.

9.2.5. Графы 3—6 подраздела 3.2 раздела 3 не заполняются, если не существует единого расчетного параметра (численной оценки, значения компоненты кредитного риска), на основании которого заемщики (кредитные требования) распределяются по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований).

9.2.6. В графе 7 подраздела 3.2 раздела 3 отражается значение компоненты кредитного риска, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР по соответствующему разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований).

9.2.7. В графе 8 подраздела 3.2 раздела 3 отражается код ПВР-модели, оценки которой используются для распределения заемщиков (кредитных требований) по соответствующему разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований). В случае если параметры одного разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) используются более чем для одной ПВР-модели, коды ПВР-моделей указываются через символ “;” (точка с запятой).

9.2.8. В графе 9 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии (при их наличии), в ином случае графа не заполняется.

9.3. В подразделе 3.3 раздела 3 отражается информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска, за исключением макронадбавок. Подраздел 3.3 заполняется с учетом следующего.

9.3.1. В графе 1 подраздела 3.3 раздела 3 отражается идентификатор надбавки к компонентам кредитного риска. Идентификаторы надбавки к компонентам кредитного риска указываются в разрешении на применение ПВР.

9.3.2. В графе 2 подраздела 3.3 раздела 3 отражаются номер и дата разрешения на применение ПВР, которым утверждена соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска. Номер и дата документа разделяются символом “;” (точка с запятой).

9.3.3. В графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 отражается расчетная база, к которой применяется надбавка к компонентам кредитного риска с использованием следующих кодов:

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

9.3.4. В графе 4 подраздела 3.3 раздела 3 отражается дата, с которой применяется соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска.

9.3.5. В графе 5 подраздела 3.3 раздела 3 отражается дата окончания применения соответствующей надбавки к компонентам кредитного риска в случае, если надбавка перестала применяться в период времени с предыдущей отчетной даты по текущую отчетную дату, в ином случае графа не заполняется.

9.3.6. При заполнении граф 2, 4—5 подраздела 3.3 раздела 3 даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

9.3.7. В графе 6 подраздела 3.3 раздела 3 отражается величина надбавки к компонентам кредитного риска (в процентах, с двумя знаками после запятой), установленная в разрешении на применение ПВР.

9.3.8. В графе 7 подраздела 3.3 раздела 3 отражается код сегмента компоненты кредитного риска, к которому применяется соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска. В случае если соответствующая надбавка применяется одновременно ко всем сегментам компонентов кредитного риска, ставится значение “все”.

9.3.9. В графе 8 подраздела 3.3 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии (при их наличии), в ином случае графа не заполняется.

10. В разделе 4 отражается информация о контрольных показателях качества ПВР-моделей. Список и метод расчета контрольных показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР. Раздел 4 заполняется с учетом следующего.

10.1. В графе 1 раздела 4 отражается код ПВР-модели.

10.2. В графе 2 раздела 4 отражается идентификатор показателя качества ПВР-модели. Идентификаторы показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР.

10.3. В графе 3 раздела 4 отражается наименование соответствующих показателей качества ПВР-модели.

10.4. В графе 4 раздела 4 отражается оцениваемое свойство соответствующих показателей качества ПВР-модели.

10.5. В графе 5 раздела 4 отражается дата, на которую был рассчитан соответствующий показатель качества ПВР-модели. Дата указывается в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

10.6. В графе 6 раздела 4 отражается рассчитанное значение соответствующего показателя качества ПВР-модели.

10.7. В графах 7—10 раздела 4 отражаются рассчитанные доверительные интервалы значений, принимаемые соответствующими показателями качества ПВР-моделей.

10.8. В графе 7 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемого соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.9. В графе 8 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемого соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.10. В графе 9 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемого соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.11. В графе 10 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемого соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.12. В случае если в соответствии с разрешением на применение ПВР для определенных показателей качества ПВР-моделей доверительные интервалы не рассчитываются, графы 7—10 раздела 4 не заполняются.

10.13. В графе 11 раздела 4 отражается значение, соответствующее “красному” порогу показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

10.14. В графе 12 раздела 4 отражается значение, соответствующее “желтому” порогу показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

10.15. В графе 13 раздела 4 отражается значение, соответствующее “зеленому” порогу показателей качества ПВР-моделей, указанных в разрешении на применение ПВР.

10.16. В графе 14 раздела 4 отражается оценка показателя качества ПВР-моделей в соответствии с графами 11—13 раздела 4 с использованием следующих кодов:

1 — соответствует “зеленому” порогу;

2 — соответствует “желтому” порогу;

3 — соответствует “красному” порогу.

10.17. В графе 15 раздела 4 отражается количество наблюдений в выборке (в штуках), используемой для расчета показателя качества ПВР-моделей.

10.18. В графе 16 раздела 4 отражается количество дефолтов в выборке (в штуках), используемой для расчета показателя качества ПВР-моделей.

10.19. В графе 17 раздела 4 отражается временной период дат среза наблюдений в выборке, используемых для расчета показателя качества ПВР-моделей. Начальная дата периода отделяется от конечной даты через символ “;” (точка с запятой). Даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

10.20. В графе 18 раздела 4 отражаются дополнительные пояснения и комментарии (при их наличии), в ином случае графа не заполняется.

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. Раздел 5 заполняется с учетом следующего.

11.1. В подразделе 5.1 раздела 5 отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и рядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца. Подраздел 5.1 заполняется с учетом следующего.

11.1.1. В графах 1—7 подраздела 5.1 раздела 5 отражаются данные о кредитных требованиях по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.2. В строках подраздела 5.1 раздела 5 указываются уникальные комбинации значений граф 1, 2, 8 и 9. При этом каждой комбинации значений граф 1 и 2 подраздела 5.1 раздела 5 может соответствовать более одной комбинации значений граф 8 и 9 подраздела 5.1 раздела 5. В этом случае значения, соответствующие строкам граф 1—7 подраздела 5.1 подраздела 5.1 раздела 5, повторяются необходимое количество раз.

11.1.3. В графе 1 подраздела 5.1 раздела 5 отражается код сегмента ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.4. В графе 2 подраздела 5.1 раздела 5 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.5. Кредитные требования, которые не входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но входят в него на текущую отчетную дату, отражаются в отдельных строках подраздела 5.1 раздела 5, для которых графы 1—2 подраздела 5.1 раздела 5 заполняются значением “новые”, а графы 3—7 подраздела 5.1 раздела 5 не заполняются.

11.1.6. В графе 3 подраздела 5.1 раздела 5 отражается количество заемщиков (в штуках) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.7. В графе 4 подраздела 5.1 раздела 5 отражается количество кредитных требований (в штуках) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.8. В графе 5 подраздела 5.1 раздела 5 отражается взвешенное по ВКТД (графа 7 подраздела 5.1 раздела 5) среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой), по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.9. В графе 6 подраздела 5.1 раздела 5 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.10. В графе 7 подраздела 5.1 раздела 5 отражается ВКТД по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.11. В графах 8—14 раздела 5.1 отражаются данные о кредитных требованиях, указанных в графах 1—7 подраздела 5.1 раздела 5, по состоянию на текущую отчетную дату. При этом кредитные требования, которые входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но выбыли из него на текущую отчетную дату, отражаются в отдельных строках раздела 5.1 Отчета, для которых графы 8—9 раздела 5.1 Отчета заполняются значениями “погашены”, “проданы”, “списаны”, “выведены из ПВР”, “иное”, а графы 10—14 Отчета не заполняются.

11.2. В подразделе 5.2 раздела 5 отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и рядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года. Подраздел 5.2 раздела 5 заполняется в соответствии с подпунктом 11.1 настоящего Порядка, вместо данных на предыдущую отчетную дату используются данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году.

12. В разделе 6 отражаются данные о расчете итогового результата применения макронадбавок.

12.1. В строках раздела 6 отражаются данные по кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) по соответствующим кодам Перечня расшифровок кодов активов, установленного приложением 8 к Указанию Банка России № 4892-У.

12.2. В графе 2 раздела 6 отражается определение расшифровки кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых банками применяются макронадбавки, в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5072-У.

12.3. В графе 3 раздела 6 отражается выбранный для расчета макронадбавок подход из установленных пунктом 7 Указания Банка России № 5072-У, при этом в качестве значения указывается номер соответствующего подпункта пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.4. Графы 4—6 раздела 6 заполняются только при выборе банком для расчета макронадбавок подхода, соответствующего подпункту 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.4.1. В графе 4 раздела 6 отражается расчетная величина КРст_д (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.4.2. В графе 5 раздела 6 отражается расчетная величина $KP_{\text{пр}j}$ (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.4.3. В графе 6 раздела 6 отражается расчетная величина $KP_{\text{пр}6}$ (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.5. В графах 7—13 раздела 6 отражаются отдельные показатели расчета. В случае если банком выбран подход, соответствующий подпункту 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У, отдельные показатели расчета отражаются с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.5.1. В графе 7 раздела 6 отражается ВКТД.

12.5.2. В графе 8 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР.

12.5.3. В графе 9 раздела 6 отражается расчетная величина A_i в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.5.4. В графе 10 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 199-И (пунктами 3.1 и 3.3 Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия Банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И), за исключением:

кредитных требований, указанных в абзацах шестом—девятом и двенадцатом подпункта 3.1.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И;

кредитных требований, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И включаются в код 8945.i.

12.5.5. В графе 11 раздела 6 отражается расчетная величина V_i в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.5.6. В графе 12 раздела 6 отражается итоговый результат применения макронадбавок.

12.5.7. В графе 13 раздела 6 отражается отношение итогового результата применения макронадбавок, указанного в графе 12 раздела 6, к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, указанной в графе 8 раздела 6 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

12.6. Графы 14—20 раздела 6 заполняются только в том случае, если банком выбран подход, соответствующий подпункту 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У, аналогично графам 7—13 раздела 6, при этом:

графы 14—20 раздела 6 заполняются без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У;

в графе 20 раздела 6 отражается отношение итогового результата применения макронадбавок, указанного в графе 19 раздела 6, к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, указанной в графе 15 раздела 6 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

13. В разделе “Справочно” отражается наименование рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, рассчитываемой методом, соответствующим коду 3 графы 28 раздела 1.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.5	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																		
1.6	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																		
1.7	прочие активы																		
1.7.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		
1.8	требования по получению процентных доходов по требованиям к кредитным организациям																		
2	Требования к юридическим лицам (кроме кредитных организаций), всего, в том числе:																		
2.1	предоставленные кредиты (займы), размещенные депозиты																		
2.2	учтенные векселя																		
2.3	требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)																		
2.4	вложения в ценные бумаги																		
2.5	требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг																		
2.6	прочие активы																		
2.6.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		
2.7	требования по получению процентных доходов по требованиям к юридическим лицам (кроме кредитных организаций)																		
2.8	задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства																		
2.8.1	в том числе учтенные векселя																		
2.9	задолженность по ссудам, предоставленным предприятиям оборонно-промышленного комплекса																		
2.9.1	в том числе ссуды, предоставленные для целей выполнения (реализации) государственного оборонного заказа в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2012 года № 275-ФЗ “О государственном оборонном заказе” ¹																		
2.10	задолженность по ссудам, предоставленным в рамках реализации программы “Фабрика проектного финансирования”, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 года № 158 “О программе “Фабрика проектного финансирования” ²																		

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7600; 2020, № 8, ст. 914.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 9, ст. 1390; 2019, № 26, ст. 3426.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.11	задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера, из общего объема требований к юридическим лицам																		
3	Предоставленные физическим лицам ссуды (займы) и прочие требования к физическим лицам, всего, в том числе:																		
3.1	жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд)																		
3.2	ипотечные ссуды																		
3.3	автокредиты																		
3.4	иные потребительские ссуды																		
3.5	прочие активы																		
3.5.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		
3.6	требования по получению процентных доходов по требованиям к физическим лицам																		
4	Активы, оцениваемые в целях создания резервов на возможные потери, всего (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3), в том числе:																		
4.1	ссуды, ссудная и приравненная к ней задолженность, всего, в том числе:																		
4.1.1	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.1.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	
4.1.1.2	реструктурированные в соответствии со статьей 6 ¹¹ Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ "О потребительском кредите (займе)" ¹ (далее — Федеральный закон № 353-ФЗ)																		
4.1.1.2.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	
4.1.2	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.2.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	
4.1.3	ссуды, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.3.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.4	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.4.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.1.5	ссуды, классифицированные в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.1.5.1	в том числе в отчетном периоде																		

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2019, № 18, ст. 2200; 2020, № 14, ст. 2036.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.1.6	ссуды, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.1.6.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.2	активы, кроме ссуд, ссудной и приравненной к ней задолженности, в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, всего, в том числе																		
4.2.1	активы (кроме ссуд), классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего																		
4.2.1.1	в том числе в отчетном периоде																		
4.3	активы (кроме ссуд), классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества актива и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера, всего																		
4.3.1	в том числе в отчетном периоде						X				X							X	

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

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
1	Задолженность по ссудам, предоставленным юридическим лицам (кроме кредитных организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства), сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего			
1.1	портфели ссуд I категории качества		X	
1.2	портфели ссуд II категории качества			
1.3	портфели ссуд III категории качества			
1.4	портфели ссуд IV категории качества			
1.5	портфели ссуд V категории качества			
2	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:			
2.1	обеспеченные ссуды, всего, из них:			
2.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.1.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.2	обеспеченные ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, всего, из них:			
2.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.2.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.3	прочие ссуды, всего, из них:			
2.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.3.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
2.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2.4	прочие ссуды, по которым оценка риска осуществляется на основе внутрибанковских оценок кредитоспособности, всего, из них:			
2.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей			
2.4.2	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
2.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
2.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			

1	2	3	4	5
2.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
2.4.6	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
3	Задолженность по ссудам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X	
3.1	портфели ссуд II категории качества			
3.2	портфели ссуд III категории качества			
3.3	портфели ссуд IV категории качества			
3.4	портфели ссуд V категории качества			
4	Задолженность по предоставленным кредитным организациям ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, из них:			
4.1	портфели ссуд I категории качества		X	
4.2	портфели ссуд II категории качества			
4.3	портфели ссуд III категории качества			
4.4	портфели ссуд IV категории качества			
4.5	портфели ссуд V категории качества			
5	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:			
5.1	портфели требований I категории качества		X	
5.2	портфели требований II категории качества			
5.3	портфели требований III категории качества			
5.4	портфели требований IV категории качества			
5.5	портфели требований V категории качества			
6	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:			
6.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20%			
7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего:			
7.1	в том числе в отчетном периоде			
	классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего:			
8.1	в том числе в отчетном периоде			
9	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
9.1	в том числе в отчетном периоде			
10	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 590-П, всего:			
10.1	в том числе в отчетном периоде			
11	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			

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

Раздел 3. Информация по сгруппированным в портфели однородным требованиям и ссудам, предоставленным физическим лицам

Номер строки	Наименование статьи	Сумма требований	Сформированный резерв на возможные потери	Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5
1	Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, всего, в том числе:			
1.1	жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд), всего, из них:			
1.1.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.1.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.1.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.1.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.1.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.1.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.1.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.1.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
1.2	ипотечные ссуды, всего, из них:			
1.2.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.2.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.2.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.2.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.2.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.2.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.2.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.2.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
1.3	ипотечные ссуды с пониженным уровнем риска, всего, из них:			
1.3.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.3.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.3.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.3.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.3.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.3.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.3.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.3.7	портфели ссуд с просроченными платежами от 360 до 720 дней			

1	2	3	4	5
1.3.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней			
1.4	прочая ипотека, всего, из них:			
1.4.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.4.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.4.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.4.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.4.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.4.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.4.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.4.7	портфели ссуд с просроченными платежами от 360 до 720 дней			
1.4.8	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 720 дней			
1.5	автокредиты, всего, из них:			
1.5.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.5.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.5.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.5.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.5.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.5.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.5.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.5.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
1.6	иные потребительские ссуды, всего, из них:			
1.6.1	портфели ссуд без просроченных платежей и с просроченными платежами от 1 до 30 дней, всего, в том числе:			
1.6.1.1	ссуды без просроченных платежей			
1.6.2	портфели ссуд без просроченных платежей			
1.6.3	портфели ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней			
1.6.4	портфели ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней			
1.6.5	портфели ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней			
1.6.6	портфели ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней			
1.6.7	портфели ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней			
2	Задолженность по ссудам, сгруппированным в портфели однородных ссуд, распределенная по категориям качества:	X	X	
2.1	военная ипотека I категории качества		X	
2.2	портфели ссуд II категории качества			
2.3	портфели ссуд III категории качества			
2.4	портфели ссуд IV категории качества			
2.5	портфели ссуд V категории качества			
3	Задолженность по однородным требованиям, сгруппированным в портфели, всего, из них:			
3.1	портфели требований I категории качества		X	
3.2	портфели требований II категории качества			
3.3	портфели требований III категории качества			
3.4	портфели требований IV категории качества			

1	2	3	4	5
3.5	портфели требований V категории качества			
4	Требования по получению процентных доходов, всего, в том числе:			
4.1	требования по получению процентных доходов по однородным требованиям и ссудам с величиной резерва свыше 20%			
5	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 590-П, всего:			
5.1	в том числе в отчетном периоде			
5.2	реструктурированные в соответствии со статьей 6 ¹¹ Федерального закона № 353-ФЗ			
5.2.1	в том числе в отчетном периоде			
6	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные в соответствии с подпунктом 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 590-П, всего:			
6.1	в том числе в отчетном периоде			

Раздел 4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7 Положения Банка России № 611-П

Номер строки	Наименование статьи	Сумма активов	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	Активы, учитываемые на балансе до 1 года		
2	Активы, учитываемые на балансе от 1 года до 2 лет		
3	Активы, учитываемые на балансе от 2 до 3 лет		
4	Активы, учитываемые на балансе от 3 до 4 лет		
5	Активы, учитываемые на балансе от 4 до 5 лет		
6	Активы, учитываемые на балансе более 5 лет		
7	Активы, по которым величина резерва превышает 20%		

Раздел "Справочно".

1. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, по которым срок платежа наступил в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе:

1.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) _____;

1.2. ипотечные ссуды _____;

1.3. автокредиты _____;

1.4. иные потребительские ссуды _____.

2. Объем предоставленных физическим лицам ссуд, не погашенных в установленный договором срок в отчетном периоде (тыс. руб.), всего _____, в том числе:

2.1. жилищные ссуды (кроме ипотечных ссуд) _____;

2.2. ипотечные ссуды _____;

2.3. автокредиты _____;

2.4. иные потребительские ссуды _____.

3. Резерв на возможные потери (тыс. руб.):

3.1. расчетный резерв по ссудам III—V категорий качества _____;

3.2. расчетный резерв с учетом обеспечения по ссудам III—V категорий качества _____;

3.3. расчетный резерв по прочим потерям _____;

3.4. фактически сформированный резерв по прочим потерям _____;

3.5. фактически сформированный резерв на возможные потери по предоставленным юридическим лицам ссудам и начисленным процентам по ним с просроченными платежами свыше 90 дней _____;

3.6. фактически сформированный резерв на возможные потери по ссудам, предоставленным физическим лицам, и начисленным процентам по ним с просроченными платежами свыше 90 дней _____.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд												
1.2	учтенные векселя												
1.3	прочие финансовые активы												
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:												
2.1	предоставленные кредиты (займы), из них:												
2.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд												
2.2	долевые ценные бумаги, из них:												
2.2.1	паи паевых инвестиционных фондов												
2.3	учтенные векселя												
2.4	прочие финансовые активы												
3	Итого (стр. 1 + стр. 2)												

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г. ”.

Приложение 5

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЯ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (“БАЗЕЛЬ III”)

по состоянию на “_____” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409122

Месячная

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности

Код валюты: _____.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Величина требований (обязательств)	Весовой коэффициент	Взвешенная величина требований (обязательств)
1	2	3	4	5
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА – ВК), итого, в том числе:	X	X	
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X	
1.1.1	наличная валюта		1,00	
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)		1,00	
1.1.3	средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в Банке России и центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России и в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения один календарный день, средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день и требования к Банку России и центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и центральных банках (уполномоченных органах) иностранного государства, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, а также средства на счетах по учету обязательных резервов (их часть) в центральных банках (уполномоченных органах) иностранных государств, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк (уполномоченный орган) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, за возвратом указанных средств (их части) и возврат средств (их части) осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ		1,00	

1	2	3	4	5
1.1.4	средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк иностранного государства с требованием о досрочном возврате депозита при условии, что возврат депозита осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, требования к центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам		1,00	
1.1.5	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "0" или "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, требования к которым отнесены в I группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов		1,00	
1.1.6	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "0" или "1", а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		1,00	
1.1.7	долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России		1,00	
1.1.8	долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России		1,00	
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку "0" или "1", а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, номинированные в валюте страны-эмитента		1,00	
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:		X	
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку "2", в части ценных бумаг, не отраженных по строке 1.1.9 настоящей таблицы, и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов		0,85	
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку "2", предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов		0,85	
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,85	
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA-" по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо "Aa3" по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,85	
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:		X	
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами — нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже "AA" по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо "Aa2" по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,75	

1	2	3	4	5
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от "А+" до "BBB-" по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо от "A1" до "Baa3" по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody's Investors Service)		0,5	
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС, а также индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России № 199-И		0,5	
1.4	ВК 15	X	X	
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	X	X	
1.6	ВК 40	X	X	
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	X	X	
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	X	X	
2.1	Ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:		X	
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:		X	
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:		X	
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:		0,05	
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,05	
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,05	
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом № 177-ФЗ, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов и связанных с банком лиц, итого, в том числе:		0,10	
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней		0,10	
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей		0,10	
2.2	Ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:		X	
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:		X	
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,05	
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса		0,10	

1	2	3	4	5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:		0,25	
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций		0,25	
2.2.2.2	финансовых организаций		0,25	
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России		0,25	
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации		0,25	
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития		0,25	
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:		0,40	
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса		0,40	
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		0,40	
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации		0,40	
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,40	
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым—восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		0,40	
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, за исключением финансовых организаций, Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		1,00	
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:		1,00	
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка		1,00	
2.2.5.2	средства финансовых организаций		1,00	
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения), кроме средств, привлеченных от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам (включая облигации и векселя), кроме сберегательных и депозитных сертификатов, а также средства, привлеченные от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию		1,00	
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства		1,00	
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России и уполномоченном органе (центральном банке) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований		1,00	
2.3	Ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе:		X	
2.3.1	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		0,00	
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:		0,00	

1	2	3	4	5
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2		0,00	
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами		0,00	
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка		0,15	
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами (кроме ценных бумаг, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,25	
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		0,50	
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами, определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, вне зависимости от вида ценных бумаг, предоставленных в обеспечение		1,00	
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития		1,00	
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или с другими отлагательными условиями		1,00	
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения		1,00	
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения		1,00	
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора		1,00	
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б		1,00	
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов		1,00	
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам		1,00	
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка		1,00	
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:		X	

1	2	3	4	5
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса		0,05	
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам и международным банкам развития		0,10	
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам и международным банкам развития		0,30	
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам-нерезидентам)		0,40	
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		0,40	
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)		1,00	
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам		1,00	
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности		0,05	
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования		0,05	
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям и поручительствам, а также аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию		0,10	
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	X	X	
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям, центральным (национальным) банкам		1,00	
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), в том числе:		X	X
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам		X	X
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса		X	X
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям		X	X
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам		X	X
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств		1,00	
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П (кроме финансовых организаций и центральных (национальных) банков)		1,00	
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		1,00	

1	2	3	4	5
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия		1,00	
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:		X	
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка		1,00	
2.4.17.2	оценочные обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций — профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами		1,00	
2.4.17.3	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами		1,00	
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами		1,00	
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)		1,00	
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств		1,00	
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:		X	
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:		X	
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:		X	
3.1.1.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.1.2	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,15	
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,25	
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,50	
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		1,00	
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение ценными бумагами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,50	
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:		X	
3.1.2.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1		0,00	
3.1.2.2	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А		0,00	
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б		0,00	

1	2	3	4	5
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием		0,00	
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами		0,00	
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение ценными бумагами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2		0,00	
3.2	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:		X	
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:		X	
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов		0,00	
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям		1,00	
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств		1,00	
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций и связанных лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), итого, в том числе:		X	
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц		0,50	
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса		0,50	
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России и иностранных центральных (национальных) банков		1,00	
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		0,50	
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций), определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П		0,50	
3.3	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2		1,00	
3.4	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам		1,00	
3.5	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)		1,00	
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	X	X	
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	X	X	
6	ПКЛ	X	X	

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету показателя краткосрочной ликвидности

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Величина денежных средств
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	
2	Величина ВЛА-2Аскорр	
3	Величина ВЛА-2Бскорр	
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	
4.1	под обеспечение ценными бумагами	
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	
4.3	под обеспечение иными активами	
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	
6.1	ценные бумаги	
6.2	права требования по кредитным договорам	
6.3	иные активы	
7	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистых ожидаемых оттоков денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	
8	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)”

1. Отчетность по форме 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)” (далее — Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П “О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282, 2 сентября 2019 года № 55800, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 421-П), и заполняется с учетом приведенных ниже таблиц.

Раздел 1. Информация о компонентах расчета показателя краткосрочной ликвидности (далее — ПКЛ)

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной алгоритм, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Высоколиквидные активы, скорректированные с учетом ограничений на структуру высоколиквидных активов (ВЛА – ВК), итого, в том числе:	Сумма строк 1.1 и 1.7
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1–1.1.9
1.1.1	наличная валюта	2.5.1
1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)	2.5.1
1.1.3	средства в Банке России и в уполномоченных органах других стран, в том числе суммы, депонированные в Банке России и центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, для получения следующим днем наличных денежных средств, средства на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России и в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, средства на депозитных счетах в Банке России с оставшимся сроком до погашения один календарный день, средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, до востребования и с оставшимся сроком до погашения один календарный день и требования к Банку России и центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам, суммы переплаты, подлежащие возврату банку со счетов по учету обязательных резервов в Банке России и в центральных банках (уполномоченных органах) иностранного государства, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, а также средства на счетах по учету обязательных резервов (их часть) в центральных банках (уполномоченных органах) иностранных государств, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк (уполномоченный орган) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, за возвратом указанных средств (их части) и возврат средств (их части) осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ	2.5.2
1.1.4	средства на депозитных счетах в центральном банке иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, с оставшимся сроком до погашения более одного календарного дня, если банку (филиалу банка) предоставлено право обращаться в соответствующий центральный банк иностранного государства с требованием о досрочном возврате депозита при условии, что возврат депозита осуществляется не позднее следующего календарного дня с даты расчета ПКЛ, требования к центральному банку иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, со сроком исполнения не позднее чем на следующий календарный день по получению начисленных (накопленных) процентов по указанным счетам	2.5.2

1	2	3
1.1.5	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку “0” или “1”, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, международными финансовыми организациями и международными банками развития, требования к которым отнесены в I группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов	2.5.3
1.1.6	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку “0” или “1”, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Еврозоны, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.5.3
1.1.7	долговые ценные бумаги, номинированные в рублях, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России	2.5.3
1.1.8	долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России	2.5.3
1.1.9	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, не имеющих страновую оценку “0” или “1”, а также не являющихся странами с высоким уровнем доходов, являющимися членами ОЭСР и (или) Еврозоны, номинированные в валюте страны-эмитента	2.5.3
1.2	ВЛА-2А, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1—1.2.4
1.2.1	долговые ценные бумаги, выпущенные правительствами, центральными банками стран, имеющих страновую оценку “2”, в части ценных бумаг, не отраженных по строке 1.1.9 настоящей таблицы, и международными банками развития, требования к которым отнесены во II группу активов, или полностью обеспеченные гарантиями (банковскими гарантиями) указанных эмитентов	2.6, 2.5.3
1.2.2	долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, которым в соответствии с законодательством стран, имеющих страновую оценку “2”, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, или полностью обеспеченные гарантиями указанных эмитентов	2.6
1.2.3	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже “АА–” по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо “Аа3” по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody’s Investors Service)	2.6
1.2.4	обеспеченные облигации, выпущенные банками или ипотечными организациями в соответствии с законодательством иностранного государства, предусматривающим защиту владельцев облигаций, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено залогом ипотечного покрытия или иных активов, находящихся на балансе эмитента ценных бумаг (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже “АА–” по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо “Аа3” по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody’s Investors Service)	2.6
1.3	ВЛА-2Б, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1—1.3.3
1.3.1	жилищные облигации с ипотечным покрытием, выпущенные юридическими лицами — нерезидентами (кроме банков) (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне не ниже “АА” по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо “Аа2” по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody’s Investors Service)	2.7.1
1.3.2	долговые ценные бумаги (кроме облигаций с ипотечным покрытием), выпущенные нефинансовыми организациями (выпуски ценных бумаг), имеющими (имеющие) рейтинг долгосрочной кредитоспособности по международной шкале, присвоенный рейтинговыми агентствами на уровне от “А+” до “ВВВ–” по классификации рейтинговых агентств Эс-энд-Пи Глобал Рейтингс (S&P Global Ratings) или Фитч Рейтингс (Fitch Ratings) либо от “А1” до “Вaa3” по классификации рейтингового агентства Мудис Инвесторс Сервис (Moody’s Investors Service)	2.7.2

1	2	3
1.3.3	обыкновенные акции, включенные организатором торговли (фондовой биржей) в списки для расчета Индекса МосБиржи и Индекса РТС, а также индексов акций, указанных в приложении 6 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И “Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией” ¹ (далее — Инструкция Банка России № 199-И)	2.7.3
1.4	ВК 15	2.12
1.5	Итого ВЛА-2Б после корректировки	Строка 1.3 минус строка 1.4
1.6	ВК 40	2.12
1.7	Итого ВЛА-2 после корректировки	Сумма строк 1.2 и 1.5 минус строка 1.6
2	Ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4
2.1	Ожидаемый отток денежных средств физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1 и 2.1.2
2.1.1	стабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2
2.1.1.1	денежные средства в рублях, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2
2.1.1.1.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1.1.1 и 2.1.1.1.2
2.1.1.1.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.1.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1 и 2.1.1.2.2
2.1.1.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2	денежные средства в отдельных иностранных валютах (в долларах США и евро), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1 и 2.1.1.2.2
2.1.1.2.1	на банковских счетах, на которые осуществляется перечисление заработной платы или иных выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.1.1 и 2.1.1.2.2
2.1.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2	на счетах физических лиц, имеющих установленные взаимоотношения с банком, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.2.2.1 и 2.1.1.2.2.2
2.1.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.3
2.1.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.3
2.1.2	нестабильные средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1, 2.1.2.2, 2.1.2.3
2.1.2.1	денежные средства, превышающие максимальный размер возмещения по вкладам при наступлении страхового случая, установленный Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ “О страховании вкладов в банках Российской Федерации” ² (далее — Федеральный закон № 177-ФЗ), итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.1.1 и 2.1.2.1.2
2.1.2.1.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.1.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2	прочие денежные средства физических лиц, которые не могут быть отнесены к стабильным, в том числе средства на банковских счетах, открытие и управление которыми осуществляется только дистанционным способом, квалифицированных инвесторов, и связанных с банком лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.2.2.1 и 2.1.2.2.2
2.1.2.2.1	со сроком исполнения обязательств в ближайшие 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.2.2	со сроком исполнения обязательств, превышающим 30 календарных дней	3.2.4
2.1.2.3	средства клиентов, совокупная сумма которых превышает пять миллионов рублей	3.2.4

¹ Зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2019 года № 57008, 31 марта 2020 года № 57913.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 7 апреля 2020 года.

1	2	3
2.2	Ожидаемый отток денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4, 2.2.5 и 2.2.6
2.2.1	депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1.1 и 2.2.1.2
2.2.1.1	стабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.1.2	нестабильные депозиты и прочие привлеченные средства субъектов малого бизнеса	3.3.5
2.2.2	операционные депозиты, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.2.1—2.2.2.5
2.2.2.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций	3.3.6—3.3.9
2.2.2.2	финансовых организаций	3.3.6—3.3.9
2.2.2.3	Федерального казначейства и Банка России	3.3.6—3.3.9
2.2.2.4	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.6—3.3.9
2.2.2.5	правительств и центральных банков иностранных государств, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, международных банков развития	3.3.6—3.3.9
2.2.3	депозиты и прочие привлеченные средства юридических лиц (за исключением финансовых организаций) и государственных органов, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.3.1—2.2.3.5
2.2.3.1	юридических лиц, за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса	3.3.11
2.2.3.2	Федерального казначейства и Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.3.11
2.2.3.3	субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, внебюджетных фондов Российской Федерации	3.3.11
2.2.3.4	правительств иностранных государств, международных банков развития, организаций, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	3.3.11
2.2.3.5	средства субъектов малого бизнеса, не включенные в расчет ожидаемого оттока денежных средств клиентов, привлеченных без обеспечения, в соответствии с абзацами пятым—восьмым подпункта 3.3.5 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.3.11, абзацы пятый—восьмой подпункта 3.3.5
2.2.4	депозиты и прочие привлеченные денежные средства связанных с банком юридических лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, за исключением финансовых организаций, Банка России, а также центрального банка иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.3.12
2.2.5	прочие привлеченные денежные средства без обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.5.1—2.2.5.6
2.2.5.1	средства выгодоприобретателей банка	3.3.13
2.2.5.2	средства финансовых организаций	3.3.13
2.2.5.3	средства специализированных финансовых обществ (компаний специального назначения), кроме средств, привлеченных от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка	3.3.13
2.2.5.4	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам (включая облигации и векселя), кроме сберегательных и депозитных сертификатов, а также средства, привлеченные от юридических лиц в рамках размещения ценных бумаг в интересах банка	3.3.13
2.2.5.5	средства, привлеченные банком в результате предоставления услуг по брокерскому обслуживанию	3.3.13
2.2.5.6	просроченная задолженность и просроченные проценты по кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам, прочие не исполненные в срок обязательства	3.3.13
2.2.6	средства, подлежащие депонированию на счетах по учету обязательных резервов и (или) внесению на корреспондентский счет (корреспондентские субсчета) банка в Банке России и уполномоченном органе (центральном банке) иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, в величине, необходимой для выполнения банком обязанности по выполнению обязательных резервных требований	3.3.14
2.3	Ожидаемый отток денежных средств, привлеченных под обеспечение активами банка, а также по договорам займа ценных бумаг, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.1—2.3.8
2.3.1	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.4.5 (строка 1 таблицы)

1	2	3
2.3.2	обязательства банка по операциям с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, вне зависимости от вида предоставленного обеспечения, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.2.1—2.3.2.3
2.3.2.1	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.2	денежные средства, привлеченные под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.2.3	денежные средства, привлеченные под обеспечение прочими активами	3.4.5 (строка 2 таблицы)
2.3.3	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка	3.4.5 (строка 3 таблицы)
2.3.4	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами (кроме ценных бумаг, удовлетворяющих критериям, предъявляемым к ВЛА-1 или ВЛА-2А), по операциям с Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 4 таблицы)
2.3.5	обязательства банка, обеспеченные жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 5 таблицы)
2.3.6	обязательства банка, обеспеченные ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, за исключением жилищных облигаций с ипотечным покрытием, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 6 таблицы)
2.3.7	обязательства банка по операциям со связанными с банком юридическими лицами, определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П, вне зависимости от вида ценных бумаг, предоставленных в обеспечение	3.4.5 (строка 7 таблицы), 3.3.12
2.3.8	прочие привлеченные средства под обеспечение активами, кроме операций с Банком России и центральным банком иностранного государства, на территории которого расположен филиал банка, Федеральным казначейством и международными банками развития	3.4.5 (строка 8 таблицы)
2.4	Дополнительные ожидаемые оттоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.1—2.4.18
2.4.1	ожидаемый отток денежных средств по производным финансовым инструментам	3.5.1—3.5.3
2.4.2	оценка дополнительной потребности в ликвидности по обязательствам банка, производным финансовым инструментам и прочим договорам (контрактам), связанной со снижением рейтинга долгосрочной и краткосрочной кредитоспособности банка или с другими отлагательными условиями	3.5.4
2.4.3	оценка дополнительной потребности в ликвидности, связанной с потенциальным изменением стоимости предоставленного банком обеспечения	3.5.5
2.4.4	ожидаемый отток денежных средств, обусловленный правом клиента потребовать возврата части предоставленного банку обеспечения, входящего в единый пул обеспечения	3.5.6
2.4.5	ожидаемый отток денежных средств по операциям, предусматривающим предоставление банком обеспечения, которое контрагент имеет право потребовать в соответствии с условиями договора	3.5.7
2.4.6	ожидаемый отток денежных средств по операциям, условия которых предусматривают возможность замещения клиентами банка обеспечения на активы, соответствующие критериям высоколиквидных активов более низкого уровня и (или) не соответствующие критериям ВЛА-1, ВЛА-2А и ВЛА-2Б	3.5.8
2.4.7	дополнительная потребность в ликвидности (ожидаемые оттоки денежных средств), связанная с изменением рыночной стоимости производных финансовых инструментов	3.5.9
2.4.8	ожидаемый отток денежных средств, связанный с осуществлением платежей, установленных условиями выпуска ценных бумаг, обеспеченных поступлениями денежных средств по активам	3.5.10
2.4.9	ожидаемый отток денежных средств по ценным бумагам, обеспеченным активами и выпущенным специализированными финансовыми обществами в интересах банка	3.5.11
2.4.10	ожидаемый отток денежных средств по обязательствам банка по неиспользованным безотзывным и условно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.10.1—2.4.10.7

1	2	3
2.4.10.1	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса	3.5.15 (строка 1 таблицы)
2.4.10.2	кредитные линии, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам и международным банкам развития	3.5.15 (строка 2 таблицы)
2.4.10.3	линии ликвидности, предоставленные юридическим лицам (за исключением финансовых организаций и субъектов малого бизнеса), правительствам и организациям, которым в соответствии с законодательством предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, центральным банкам и международным банкам развития	3.5.15 (строка 3 таблицы)
2.4.10.4	кредитные линии и линии ликвидности, предоставленные кредитным организациям (в том числе банкам-нерезидентам)	3.5.15 (строка 4 таблицы)
2.4.10.5	кредитные линии, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 5 таблицы)
2.4.10.6	линии ликвидности, предоставленные финансовым организациям (кроме кредитных организаций, специализированных финансовых обществ, хедж-фондов и фондов денежного рынка)	3.5.15 (строка 6 таблицы)
2.4.10.7	линии ликвидности и кредитные линии, предоставленные прочим клиентам	3.5.15 (строка 7 таблицы)
2.4.11	ожидаемый отток денежных средств по безусловно отзывным кредитным линиям и линиям ликвидности	3.5.16
2.4.12	ожидаемый отток денежных средств по условным обязательствам кредитного характера банка по предоставлению денежных средств на проведение сделок торгового финансирования	3.5.17
2.4.13	ожидаемый отток денежных средств по предоставленным гарантиям и поручительствам, а также аккредитивам, не относящимся к торговому финансированию	3.5.18
2.4.14	прочие обязательства банка, установленные условиями договора, по предоставлению средств в ближайшие 30 календарных дней, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.14.1, 2.4.14.3 и 2.4.14.4
2.4.14.1	обязательства по предоставлению денежных средств финансовым организациям, центральным (национальным) банкам	3.5.19
2.4.14.2	обязательства по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), в том числе:	Сумма строк 2.4.14.2.1—2.4.14.2.4, подпункт 3.3.12
2.4.14.2.1	обязательства по предоставлению денежных средств физическим лицам	3.5.19
2.4.14.2.2	обязательства по предоставлению денежных средств субъектам малого бизнеса	3.5.19
2.4.14.2.3	обязательства по предоставлению денежных средств нефинансовым организациям	3.5.19
2.4.14.2.4	обязательства по предоставлению денежных средств прочим клиентам	3.5.19
2.4.14.3	величина превышения обязательств по предоставлению средств клиентам (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П) над величиной притоков денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций, центральных (национальных) банков и связанных с банком лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), установленных условиями договора, не включенной в расчет ожидаемых притоков денежных средств	МАКС (0; строка 2.4.14.2 минус разница данных графы 3 и графы 5 строки 3.2.2), подпункт 3.3.12
2.4.14.4	обязательства по предоставлению средств связанным с банком лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П (кроме финансовых организаций) и центральных (национальных) банков	3.5.19, 3.3.12
2.4.15	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств связанным с банком юридическим лицам, определенным в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	3.5.20, 3.3.12
2.4.16	оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, по предоставлению средств по заключенному в соответствии с российским или иностранным правом договору, предметом которого является осуществление юридическими лицами совместных действий без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной цели, или по предоставлению средств юридическим лицам, на деятельность которых банк прямо или косвенно оказывает существенное влияние, а также в уставном капитале которых банк имеет миноритарные (неконсолидированные) доли участия	3.5.21

1	2	3
2.4.17	иные оценочные обязательства банка, не установленные условиями договора, итого, в том числе:	Сумма строк 2.4.17.1—2.4.17.5
2.4.17.1	оценочные обязательства, проистекающие из потенциальных требований к банку по досрочному выкупу выпущенных долговых обязательств (включая облигации и векселя) или досрочному погашению (частичному погашению) обязательств, возникающих в рамках размещения долговых ценных бумаг в интересах банка	3.5.22
2.4.17.2	оценочные обязательства по досрочному выкупу собственных долговых ценных бумаг сроком до погашения свыше 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ у финансовых организаций — профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся связанными с банком лицами	3.5.22
2.4.17.3	оценочные обязательства, связанные с деятельностью банка по управлению активами	3.5.22
2.4.17.4	оценочные обязательства по покрытию коротких позиций клиентов за счет обеспечения, предоставленного другими клиентами	3.5.22
2.4.17.5	прочие оценочные обязательства (оттоки)	3.5.22
2.4.18	ожидаемые оттоки денежных средств в ближайшие 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, не включенные в другие категории оттоков денежных средств	3.5.24
3	Ожидаемые притоки денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 и 3.5
3.1	Ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая операции обратного репо, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1 и 3.1.2
3.1.1	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае если полученные в обеспечение ценные бумаги не были реализованы или переданы в обеспечение по привлеченным средствам, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.1.1—3.1.1.6
3.1.1.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	4.4 (строка 1 таблицы)
3.1.1.2	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	4.4 (строка 2 таблицы)
3.1.1.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	4.4 (строка 3 таблицы)
3.1.1.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	4.4 (строка 4 таблицы)
3.1.1.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	4.4 (строка 5 таблицы)
3.1.1.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение ценными бумагами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	Абзац второй пункта 4.4
3.1.2	ожидаемый приток денежных средств по операциям предоставления средств под обеспечение ценными бумагами, включая сделки, совершаемые на возвратной основе с ценными бумагами, полученными без первоначального признания (операции обратного репо), в случае проведения операций с данными ценными бумагами, что приводит к формированию собственных коротких позиций, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1.2.1—3.1.2.6
3.1.2.1	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-1	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.2	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2А	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.3	под обеспечение жилищными облигациями с ипотечным покрытием, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.4	под обеспечение ценными бумагами, удовлетворяющими критериям, предъявляемым к ВЛА-2Б, кроме жилищных облигаций с ипотечным покрытием	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.5	под обеспечение прочими ценными бумагами	Абзац третий пункта 4.4
3.1.2.6	требования по операциям предоставления клиентам в заем денежных средств для совершения сделок купли-продажи ценных бумаг под обеспечение ценными бумагами, не относящимися к ВЛА-1 и ВЛА-2	Абзац третий пункта 4.4
3.2	Притоки денежных средств по прочим операциям размещения средств, установленные условиями договора, в зависимости от вида контрагента, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1, 3.2.2 и 3.2.3

1	2	3
3.2.1	поступления от операций с финансовыми организациями, итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.1.1, 3.2.1.2 и 3.2.1.3
3.2.1.1	от операций размещения операционных депозитов	4.6.2
3.2.1.2	от операций по предоставлению средств связанным с банком финансовым организациям	4.6.2
3.2.1.3	от прочих операций размещения денежных средств	4.6.2
3.2.2	ожидаемый приток денежных средств клиентов (кроме финансовых организаций и связанных лиц, определенных в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П), итого, в том числе:	Сумма строк 3.2.2.1—3.2.2.5, подпункт 3.3.12
3.2.2.1	ожидаемый приток денежных средств от физических лиц	4.6.1
3.2.2.2	ожидаемый приток денежных средств от субъектов малого бизнеса	4.6.1
3.2.2.3	ожидаемый приток денежных средств от юридических лиц, за исключением субъектов малого бизнеса	4.6.2
3.2.2.4	ожидаемый приток денежных средств от Банка России и иностранных центральных (национальных) банков	4.6.2
3.2.2.5	ожидаемый приток денежных средств по операциям с прочими клиентами, Министерством финансов Российской Федерации, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями Российской Федерации, внебюджетными фондами Российской Федерации, правительствами, международными банками развития, а также организациями, которым в соответствии с законодательством их стран предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.6.2
3.2.3	ожидаемый приток денежных средств по операциям со связанными с банком лицами (кроме финансовых организаций), определенными в соответствии с подпунктом 3.3.12 пункта 3.3 Положения Банка России № 421-П	4.6.2, 3.3.12
3.3	Поступления денежных средств в течение срока, не превышающего 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ, от ценных бумаг, не включенных в ВЛА-1 и ВЛА-2	4.7
3.4	Ожидаемый приток денежных средств по производным финансовым инструментам	4.8
3.5	Прочие ожидаемые притоки денежных средств (иные притоки денежных средств, установленные условиями договора)	4.9
4	Ожидаемый приток денежных средств после применения ограничения на максимальную допустимую величину	1.3
5	Чистый ожидаемый отток денежных средств (ЧООДС)	Строка 2 минус строка 4
6	ПКЛ	Отношение строки 1 к строке 5

Раздел 2. Дополнительная информация к расчету ПКЛ

Номер строки	Наименование статьи	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 421-П или иной алгоритм, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
1	Величина ВЛА-1скорр	2.11
2	Величина ВЛА-2Аскорр	2.11
3	Величина ВЛА-2Бскорр	2.11
4	Оценочная величина денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России по операциям рефинансирования под обеспечение активами (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России) в соответствии с Указанием Банка России от 22 мая 2018 года № 4801-У "О форме и условиях рефинансирования кредитных организаций под обеспечение" ¹ (далее — Условия рефинансирования кредитных организаций под обеспечение), итого, в том числе:	Сумма строк 4.1—4.3
4.1	под обеспечение ценными бумагами	5.1.1
4.2	под обеспечение правами требования по кредитным договорам	5.1.1

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 7 июня 2018 года № 51310.

1	2	3
4.3	под обеспечение иными активами	5.1.1
5	Величина лимита безотзывной кредитной линии, определенная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов	5.1.1
6	Стоимость активов, которые могут быть использованы кредитной организацией в качестве обеспечения по кредиту Банка России (без умножения на соответствующие поправочные коэффициенты, установленные Банком России) в соответствии с Условиями рефинансирования кредитных организаций под обеспечение, итого, в том числе:	Сумма строк 6.1—6.3
6.1	ценные бумаги	5.1.1
6.2	права требования по кредитным договорам	5.1.1
6.3	иные активы	5.1.1
7	Величина активов, соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в связи с превышением величины активов, номинированных в соответствующей иностранной валюте, над величиной чистого ожидаемого оттока денежных средств в той же иностранной валюте, в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, итого, в том числе:	Сумма строк 7.1—7.3
7.1	ВЛА-1, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.2	ВЛА-2А, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
7.3	ВЛА-2Б, не включенные в расчет ПКЛ	5.1.2
8	Величина вложений в активы, исключенные из расчета числителя ПКЛ в связи с невыполнением условий, установленных пунктом 2.1 Положения Банка России № 421-П	5.1.3

2. Отчет формируется кредитной организацией суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно в рублях и каждой иностранной валюте, операции в которой признаются значимыми в соответствии с пунктом 5.2 Положения Банка России № 421-П. В Отчете суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) (далее — курс иностранной валюты, установленный Банком России), обязательства в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным на дату осуществления расчета. При составлении Отчета по операциям отдельно в рублях и каждой значимой иностранной валюте в поле «Код валюты» указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты, в которой осуществляются операции, а для Отчета, сформированного суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, — условный код 000.

3. В Отчете отражаются активы, ожидаемые притоки и ожидаемые оттоки денежных средств в рублях по курсу соответствующей иностранной валюты, установленному Банком России, на дату расчета ПКЛ.

4. В строках 1.2.1—1.2.4 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2А, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

5. В строках 1.3.1—1.3.3 раздела 1 Отчета отражаются высоколиквидные активы, включенные в высоколиквидные активы уровня 2Б, с учетом ограничения, установленного пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П, до корректировки величины ВЛА-2 и ВЛА-2Б в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

6. В строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета отражаются обязательства по предоставлению денежных средств клиентам (кроме финансовых организаций), рассчитанные в соответствии с подпунктом 3.5.19 пункта 3.5 Положения Банка России № 421-П.

Пример заполнения строк 2.4.14.2 и 2.4.14.3. Величина обязательств по предоставлению денежных средств клиентам — нефинансовым организациям в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ составляет 200 рублей (отражается в строке 2.4.14.2 раздела 1 Отчета), величина притоков денежных средств, установленных условиями договора, — 100 рублей (отражается в графе 3 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина притока денежных средств с учетом коэффициента 50 процентов составляет 50 рублей (отражается в графе 5 строки 3.2.2 раздела 1 Отчета). Величина поступлений денежных

средств, не включенная в расчет притоков денежных средств, составляет 50 рублей (100 рублей минус 50 рублей). Для определения величины оттока денежных средств рассчитывается разность между обязательствами в размере 200 рублей и 50 рублями, что составляет 150 рублей (отражается в строке 2.4.14.3 раздела 1 Отчета).

7. В разделе 2 Отчета отражается дополнительная информация к расчету ПКЛ в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 421-П.

7.1. В строках 1—3 раздела 2 Отчета отражаются величины скорректированных высоколиквидных активов первого уровня, уровней 2А и 2Б, рассчитанные с учетом сделок, в результате исполнения которых в течение ближайших 30 календарных дней с даты расчета ПКЛ происходит изменение величины высоколиквидных активов соответствующего уровня (ВЛА-1скорр, ВЛА-2Аскорр, ВЛА-2Бскорр) в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 421-П.

7.2. В строках 4.1—4.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины денежных средств, которые могут быть привлечены от Банка России в рамках проведения операций рефинансирования.

7.3. В строке 5 отражается величина лимита безотзывной кредитной линии, рассчитанная в соответствии с договором об открытии безотзывной кредитной линии, уменьшенная на определенную в соответствии с условиями договора об открытии безотзывной кредитной линии стоимость активов (с учетом поправочных коэффициентов, применяемых Банком России для соответствующих активов), использованных для расчета величины лимита безотзывной кредитной линии и включенных кредитной организацией в расчет высоколиквидных активов. В случае если кредитной организацией не заключен с Банком России договор об открытии безотзывной кредитной линии, указанная строка не заполняется.

7.4. В строках 6.1—6.3 раздела 2 Отчета отражаются оценочные величины активов, которые могут быть переданы в обеспечение по кредиту Банка России в рамках проведения операций рефинансирования, в соответствующей валюте без учета поправочных коэффициентов, устанавливаемых Банком России.

7.5. В строке 7 раздела 2 Отчета отражается величина вложений в активы, не включенные в расчет числителя ПКЛ в соответствии с условиями пункта 2.1 Положения Банка России № 421-П.

7.6. В строках 7.1—7.3 раздела 2 Отчета отражаются величины активов, номинированных в долларах США, евро, японских иенах, английских фунтах стерлингов, швейцарских франках и соответствующих всем критериям высоколиквидных активов, но не включенных в расчет ПКЛ в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 421-П. Информация предоставляется в разрезе уровней высоколиквидных активов.

8. Отчет представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций), соответствующей хотя бы одному из следующих условий:

кредитная организация признана Банком России системно значимой кредитной организацией в соответствии с Указанием Банка России от 22 июля 2015 года № 3737-У “О методике определения системно значимых кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 августа 2015 года № 38444 (далее — системно значимая кредитная организация);

кредитная организация является участником банковской группы, головной кредитной организацией которой является системно значимая кредитная организация, в случае если отчетные данные участника банковской группы подлежат включению в расчет норматива Н26 в соответствии с 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, и по состоянию на 1 января текущего года удовлетворяет критериям пункта 7 части первой статьи 76 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2018, № 49, ст. 7524);

по состоянию на 1 января текущего года величина активов кредитной организации в соответствии со строкой 14 отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” составляет 100 млрд рублей и более.

Отчет представляется в Банк России в следующий срок:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, — 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.”.

Приложение 6

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“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:	
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	

1	2	3
100.5.3	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, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
100.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	
100.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	
100.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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	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 капитала кредитной организации	
100.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	

1	2	3
100.6.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
100.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	
100.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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:	
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление 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, предоставленного 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	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 капитала кредитной организации	

1	2	3
101.7.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.7.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
101.7.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
101.7.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	
101.7.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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	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 капитала кредитной организации	
101.8.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.8.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
101.8.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	

1	2	3
101.8.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	
101.8.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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	
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, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) 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 являются 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	
200.5.3	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 капитала кредитной организации	
200.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	

1	2	3
200.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	
200.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, увеличивающие добавочный капитал, 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	
200.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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	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 капитала кредитной организации	
200.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
200.6.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
200.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	
200.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	
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	

1	2	3
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации "Агентство по страхованию вкладов" в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ	
200.7.2.1.1	справочно: сумма субординированного инструмента, предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации "Агентство по страхованию вкладов" в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, не соответствующего требованиям Положения Банка России № 646-П, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 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	
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 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	

1	2	3
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, итого	

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 строке 100.5 и (или) 101.8, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года, включает:

3.1. реализованный _____ тыс. руб.;

3.2. нереализованный _____ тыс. руб.

4. Информация о субординированных кредитах (депозитах, займах, облигационных займах), отраженная по строке 103.3 и (или) 103.4, и (или) 200.7, включает в том числе:

4.1. Объем субординированных кредитов (депозитов, займов), кредитором (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. Объем субординированных кредитов (депозитов, займов), кредитором по которым является государственная корпорация развития “ВЭБ.РФ” (далее — ВЭБ.РФ):

4.2.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;

4.2.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.

4.3. Объем субординированных кредитов (депозитов, займов), кредитором (кредиторами) по которым являются юридические лица — резиденты (за исключением кредитных организаций, Банка России, 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 № 127-ФЗ):

4.3.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;

4.3.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.

4.4. Объем субординированных облигационных займов:

4.4.1. в валюте Российской Федерации _____ тыс. руб.;

4.4.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) _____ тыс. руб.

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“_____” _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” (далее — Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 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 (далее — Положение Банка России № 646-П), и 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, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” 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
100.5.1.2	Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери” ³ (далее — Положение Банка России № 611-П)	2.1.7, 7.1

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2018, № 18, ст. 2557; 2020, № 14, ст. 2021.

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.

³ 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.

1	2	3
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» ¹ (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» ² (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	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 в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.7
100.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый)
100.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой)
100.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой)
100.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой)
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, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799.

² 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
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	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 капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.8
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый), 2.1.8
100.6.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.1.8
100.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.1.8
100.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 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, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 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

1	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 кредитной организации	2.2.4.2
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 заявление 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, предоставленного 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, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
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	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 капитала кредитной организации	2.2.7
101.7.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.7
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.7

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; 2015, № 13, ст. 1811.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; 2016, № 1, ст. 11.

1	2	3
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.7
101.7.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый), 2.2.7
101.7.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.2.7
101.7.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.2.7
101.7.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 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, 71 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.8, 71
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.8, 71
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 71
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 71
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	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 капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.8
101.8.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый), 2.2.8

1	2	3
101.8.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.2.8
101.8.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 2.2.8
101.8.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 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, 103.2, 103.3, 103.4
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ «Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков» ¹ (далее — Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.1
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 являются нерезиденты	2.3.4

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2014, № 52, ст. 7543.

1	2	3
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, 104.2, 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
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

1	2	3
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, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
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	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 капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.6
200.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый), 3.1.6
200.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, 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, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 3.1.6
200.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 3.1.6
200.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 3.1.6
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7, 7.1

1	2	3
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, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
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	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 капитала кредитной организации	3.1.7
200.6.4	доходы, признанные в бухгалтерском учете на дату перехода прав на поставляемые (реализуемые) кредитной организацией активы по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.7
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.7
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.7
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы пятнадцатый и шестнадцатый), 3.1.7
200.6.8	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, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 3.1.7
200.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 3.1.7
200.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, 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	2.1.7 (абзацы восемнадцатый — двадцать седьмой), 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, в том числе:	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.1

1	2	3
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ “О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации” ¹ (далее — Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве)” ² (далее — Федеральный закон № 127-ФЗ)	3.1.8.1.2, 8.1
200.7.2.1.1	справочно: сумма субординированного инструмента, предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, не соответствующего требованиям Положения Банка России № 646-П, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 года	3.1.8.1.2, 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, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6, 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
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

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2018, № 53, ст. 8440.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 24 апреля 2020 года.

1	2	3
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 способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков (далее — 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 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6, 201.7
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	Сумма строк 202.1, 202.2, 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 приобретении (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 строках 103.3 и 200.7.2 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 646-П, привлеченного (размещенного) (привлеченных (размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается в соответствии с подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

4. В пунктах 1 и 2 раздела “Справочно” отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 1 раздела “Справочно” 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” 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, которая не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

В подпунктах 4.1.1, 4.1.2, 4.2.1, 4.2.2, 4.3.1, 4.3.2, 4.4.1, 4.4.2 пункта 4 раздела “Справочно” указываются суммы субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), отраженных по строке 103.3, и (или) 103.4, и (или) 200.7, в разрезе кредиторов и видов валют (валюта Российской Федерации, иностранная валюта в рублевом эквиваленте).

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 данных уточнений в расчете собственных средств (капитала) на соответствующую отчетную дату.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.1. II категории качества										
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:										
5.1. II категории качества										
6. Прочие активы, всего, в том числе:										
6.1. II категории качества										
7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)										
8. Справочно. Кредитные линии, открытые кредитной организацией, в том числе:										
8.1. Банком России										
8.2. юридическими лицами — нерезидентами, включая кредитные организации — нерезиденты										
ПАССИВЫ										
9. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:										
9.1. средства кредитных организаций — нерезидентов										
10. Средства клиентов, всего, в том числе:										
10.1. средства клиентов — нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)										
10.2. вклады физических лиц, всего, в том числе:										
10.2.1. вклады физических лиц — нерезидентов										
11. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:										
11.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами										
12. Прочие обязательства, всего, в том числе:										
12.1. прочие обязательства перед нерезидентами										
13. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 9, 10, 11, 12)										
14. Условные обязательства кредитного характера и гарантии, выданные кредитной организацией, всего, в том числе:										
14.1. открытые кредитные линии клиентам — нерезидентам, включая кредитные организации — нерезиденты										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ										
15. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 13 и 14)										
16. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 15 : строку 13) x 100%										

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.”.

Приложение 8

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ДРУГИХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

по состоянию на “_____” _____ г.

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

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

Раздел 1. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

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

Ариско =

Ар₁ =Ар₁₂ =Ар₁₀ =Ар₂₁ =Ар₂₂ =Ар₂₀ =Ар₃₁ =Ар₃₂ =Ар₃₀ =Ар₄₁ =Ар₄₂ =Ар₄₀ =Ар₅₁ =Ар₅₂ =Ар₅₀ =

Кф =

ПК₁ =ПК₂ =ПК₀ =

Лам =

Овм =

Лат =

Овт =

Крд =

ОД =

Кскр =

Кинс =

Лат₁ =Лат_{1,1} =

О =

Кр =

Ф =

К_{БР} =К_з =

ВО =

ПР₁ =ПР₂ =ПР₀ =ОПР₁ =ОПР₂ =ОПР₀ =СПР₁ =СПР₂ =СПР₀ =ФР₁ =ФР₂ =ФР₀ =ОФР₁ =ОФР₂ =ОФР₀ =СФР₁ =СФР₂ =СФР₀ =

ВР =

БК =

РР₁ =РР₂ =РР₀ =

ТР =

ОТР =

ДТР =

ГВР(ТР) =

ГВР(ВР) =

ГВР(ПР) =

ГВР(ФР) =

КРФ_{сн1} =КРФ_{сн0} =КРФ_{сн2} =КРФ_{мп1} =КРФ_{мп0} =КРФ_{мп2} =КРФ_{рп1} =КРФ_{рп0} =КРФ_{рп2} =АРС₁ =АРС₂ =АРС₀ =АРБ₁ =АРБ₂ =АРБ₀ =

АРМБР =

АРкорп =
 АРМСП =
 АРЦК₁ =
 АРЦК₂ =
 АРЦК₀ =
 АРФЛ =
 АРпр₁ =
 АРпр₂ =
 АРпр₀ =
 БК2₁ =
 БК2₂ =
 БК2₀ =
 ПК2₁ =
 ПК2₂ =
 ПК2₀ =
 Метод =

Раздел 3. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, в процентах	Установленное контрольное значение, в процентах	Примечание
1	2	3	4
H1.1			
H1.2			
H1.0			
H1.3			
H1.4			
H2			
H3			
H4			
H7			
H12			
H15			
H15.1			
H16			
H16.1			
H16.2			
H18			

Раздел 4. Информация о нарушении обязательных нормативов и (или) снижении значения норматива достаточности базового капитала банка (H1.1) ниже 7 процентов

Номер строки	Наименование норматива	Числовое значение нарушенного норматива и (или) норматива H1.1 (в случае, если его значение ниже 7 процентов), в процентах	Дата, за которую норматив нарушен и (или) значение норматива H1.1 ниже 7 процентов
1	2	3	4

Раздел 5. Информация об операционных днях в отчетном периоде

Число операционных дней в отчетном периоде: _____.

Даты нерабочих дней отчетного периода: _____.

Раздел 6. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Подраздел 6.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, в процентах	Числовое значение нарушенного норматива Н27, в процентах	Дата, за которую норматив Н27 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
Н27				

Подраздел 6.2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27)

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 7. Значения надбавок к нормативам достаточности капитала

Номер строки	Краткое наименование надбавки	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год, в процентах от активов, взвешенных по риску	Фактическое числовое значение надбавки, покрываемое собственными средствами кредитной организации, за отчетный период, в процентах от активов, взвешенных по риску
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
4	Итого	X	

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок, в процентах: _____.

Справочно.

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка, в процентах	Требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам, тыс. руб.
1	2	3	4
1			
2			
...			
Совокупная величина требований кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам			

Раздел 8. Информация о надбавках к коэффициентам риска по отдельным видам активов

Период, в котором возникли требования	Код актива	Сумма требований по кредитам (займам), тыс. руб.	Сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, тыс. руб.	Сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Раздел 9. Информация по активам, по которым не произведен обязательный расчет показателя долговой нагрузки заемщика

Период, в котором возникли требования	Код актива	Сумма кредитных требований по кредитам (займам), тыс. руб.	Сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, тыс. руб.	Сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.
1	2	3	4	5

Руководитель
Главный бухгалтер
Исполнитель
Телефон:

(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)

“_____” _____ г.

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

1. Отчетность по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” (далее — Отчет) заполняется на основе данных, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России от 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 511-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 (далее — Положение Банка России № 510-П), Инструкцией Банка России от 26 апреля 2006 года № 129-И “О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2006 года № 7861, 6 августа 2007 года № 9956, 6 декабря 2007 года № 10637, 23 сентября 2009 года № 14851, 16 декабря 2011 года № 22648, 29 ноября 2013 года № 30493, 11 декабря 2014 года № 35134, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Инструкция Банка России № 129-И), 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 (далее — Инструкция Банка России № 198-И), 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, Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У “О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249, 22 августа 2019 года № 55722, 31 марта 2020 года № 57915, 15 апреля 2020 года № 58093 (далее — Указание Банка России № 4892-У), 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 мая 2018 года № 49902, 19 ноября 2018 года № 52715, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Инструкция Банка России № 182-И).

2. В состав показателя АрискО включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей Ар2i, Ар3i, Ар4i и Ар5i включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. В состав показателя Ар1i включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК₁, ПК₂, ПК₀), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Показатели совокупной величины крупных кредитных рисков (Кскр), совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), высоколиквидные активы (Лам), ликвидные активы (Лат), обязательства по счетам до востребования (Овм, Овт), величина кредитного риска по вложениям банка в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода (КРФсп₁, КРФсп₀, КРФсп₂), мандатного подхода (КРФмп₁, КРФмп₀, КРФмп₂), резервного подхода (КРФрп₁, КРФрп₀, КРФрп₂), определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Показатели АРСi (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), АРБi (включает кредитные требования к кредитным организациям), АРМБР (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), АРкорп (включает кредитные требования к юридическим лицам — корпоративным заемщикам), АРМСП (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), АРЦКi (включает кредитные требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента), АРФЛ (включает кредитные требования к физическим лицам, в том числе по ипотечным ссудам), АРпрi (включает прочие активы банка), БК2i (показатель, предусматривающий применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка), ПК2i (величина кредитного риска по операциям с повышенными коэффициентами риска) рассчитываются в соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 199-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

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

Показатель “Метод” может принимать два значения в зависимости от выбранного порядка расчета обязательных нормативов: в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 199-И (стандартный подход) — “1”, в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 199-И (финализированный подход) — “2”. Показатель “Метод” обязателен к заполнению банками с универсальной и базовой лицензиями.

3. Информация по разделу 3, графе 3 раздела 4, по разделу 7 Отчета указывается с тремя знаками после запятой. Информация по графам 2 и 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указывается с двумя знаками после запятой.

В графе 3 раздела 3 указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных банкам структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью, в соответствии с главой 13 Инструкции Банка России № 199-И. В графе 4 раздела 3 указывается код причины установления структурными подразделениями Банка России, осуществляющими надзор за их деятельностью, контрольного значения обязательного норматива в соответствии со следующей классификацией:

- 1 — изменение Банком России методики расчета базового капитала и (или) основного капитала, и (или) собственных средств (капитала);
- 2 — изменение Банком России методики формирования резервов на возможные потери и резерва на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности;
- 3 — изменение Банком России методики расчета обязательных нормативов;
- 4 — уточнение (расширение) в законодательстве Российской Федерации, в том числе в нормативных актах Банка России, состава групп связанных заемщиков и (или) заемщиков, связанных с банком;
- 5 — изменение состава акционеров и инсайдеров;
- 6 — возникновение отсутствовавших на момент заключения договоров с заемщиками оснований для отнесения заемщиков к группе связанных заемщиков и (или) для отнесения заемщиков к связанным с банком лицам.

4. Кредитные организации, нарушившие в течение отчетного месяца обязательные нормативы и (или) допустившие снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов, заполняют раздел 4 Отчета построчно, отдельно по каждому нарушению обязательных нормативов и (или) случаю снижения значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов. При этом в графе 4 раздела 4 Отчета указывается дата, за которую было допущено нарушение обязательных нормативов и (или) снижение значения норматива Н1.1 ниже уровня в 7 процентов. Информация о нарушении норматива краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) приводится в разделе 6 Отчета.

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

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

7. Отчет подлежит заполнению банками с базовой лицензией только в части нормативов, которые они рассчитывают исходя из положений Инструкции Банка России № 183-И, небанковскими кредитными организациями — исходя из положений Инструкции Банка России № 129-И, Инструкции Банка России № 182-И, Инструкции Банка России № 198-И.

8. Отчет (кроме разделов 6—9) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, кроме небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:

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

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

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

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

Разделы 8 и 9 Отчета составляются в целом по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией, небанковских кредитных организаций — центральных контрагентов, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляются в Банк России не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

В случае если в требовании структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации, содержится указание о представлении информации на внутримесячные даты по конкретному обязательному нормативу (конкретным обязательным нормативам), разделы 1 и 2 Отчета заполняются только по расшифровкам и показателям, которые используются для расчета отдельного обязательного норматива (отдельных обязательных нормативов), разделы 3 и 6 — только по отдельному обязательному нормативу (отдельным обязательным нормативам).

10. Информация раздела 6 Отчета по нормативу краткосрочной ликвидности кредитной организации (Н27) представляется только кредитными организациями, которые обязаны выполнять требование о соблюдении числового значения норматива краткосрочной ликвидности.

Показатели раздела 6 Отчета — высоколиквидные активы первого уровня (ВЛА-1), высоколиквидные активы уровня 2А (ВЛА-2А), высоколиквидные активы уровня 2Б (ВЛА-2Б), величина корректировки высоколиквидных активов (ВК), лимит безотзывной кредитной линии (БКЛ), высоколиквидные активы, номинированные в отдельных иностранных валютах (ДАИВ), ожидаемые оттоки денежных средств (ООДС), ожидаемые притоки денежных средств (ОПДС) — рассчитываются в соответствии с Положением Банка России от 30 мая 2014 года № 421-П “О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 июня 2014 года № 32844, 11 декабря 2014 года № 35134, 25 декабря 2015 года № 40282, 2 сентября 2019 года № 55800, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 421-П), с учетом особенностей расчета, установленных Положением Банка России № 510-П.

Подраздел 6.2 раздела 6 Отчета формируется суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах (графа 2), отдельно в рублях (графа 3) и по каждой значимой иностранной валюте (графы 4, 5, ...), определенной пунктом 1.9 Положения Банка России № 510-П. В целях представления в подразделе 6.2 раздела 6 Отчета информации по нескольким значимым иностранным валютам таблица дополняется необходимым количеством граф с указанием в заголовочной части таблицы наименования каждой из иностранных валют. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036).

Раздел 6 Отчета представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным:

кредитными организациями, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, — 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.

11. Раздел 7 Отчета заполняется следующим образом.

В графе 3 раздела 7 отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 4 Инструкции Банка России № 199-И, установленные на текущий год. При этом в графе 3 строки 2 отражается совокупная величина минимально допустимого числового значения антициклической надбавки, включая средневзвешенные величины национальных антициклических надбавок, установленных во всех государствах (включая антициклическую надбавку Российской Федерации), требования к резидентам которых имеются у кредитной организации, по которым рассчитывается кредитный и рыночный риск, определенная в соответствии с абзацем четвертым пункта 4.3 Инструкции Банка России № 199-И.

В графе 4 раздела 7 отражаются фактические значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации, фактически покрываемые источниками базового капитала кредитной организации в отчетном периоде.

Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с пунктом 11.6 Инструкции Банка России № 199-И.

В графе 3 подраздела “Справочно” раздела 7 Отчета указываются величины национальных антициклических надбавок (в процентах, с тремя знаками после запятой), начиная с Российской Федерации, включая надбавки, имеющие нулевое значение. Требования к резидентам иностранных юрисдикций, в совокупности составляющие менее 5 процентов требований, отраженных в итоговой строке, могут быть сгруппированы в целях включения в подраздел “Справочно” при условии, что на территории указанных юрисдикций надбавки имеют нулевое значение. При этом требования к резидентам Российской Федерации отражаются отдельно, независимо от их величины. Информация о группировке требований должна быть приведена в пояснительных примечаниях к отчетности.

В графе 4 раздела 7 указываются требования кредитной организации к резидентам Российской Федерации и нерезидентам, а также совокупная величина указанных требований (в тысячах рублей).

Раздел 7 Отчета составляется в целом по кредитной организации (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций) и представляется в Банк России по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом:

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

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

12. Раздел 8 Отчета включает в себя информацию об активах, в отношении которых на основании решения Совета директоров Банка России, принятого в соответствии со статьей 45² Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; 2018, № 11, ст. 1588), применяются надбавки к коэффициентам риска, определяемые в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы надбавок к коэффициентам риска, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — надбавки к коэффициентам риска).

В случае если надбавки к коэффициентам риска не применяются (то есть принимают значение “н/п”), информация об активах, соответствующих указанным надбавкам к коэффициентам риска, в раздел 8 Отчета не включается.

Информация, включаемая в раздел 9 Отчета, не подлежит включению в раздел 8 Отчета.

Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом.

12.1. Требования по кредитам (займам), включая требования по получению начисленных (накопленных) процентов по таким кредитам (займам) (далее — требования по кредитам (займам)), группируются в строках по периоду возникновения таких требований (графа 1) и коду (кодам) актива (графа 2).

При этом в одной строке группируются требования по кредитам (займам), относящиеся к одному коду (одним кодам) актива (графа 2), которые возникли в один и тот же период (графа 1).

В графах 3—5 указываются суммарные значения по сгруппированным требованиям по кредитам (займам).

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

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), в графе 1 указываются месяц и год реструктуризации задолженности по кредиту (займу) или изменений условий договора кредита (займа) соответственно.

12.3. В графе 2 информация указывается в соответствии с Перечнем расшифровок кодов активов, приведенным в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У (далее — Перечень), следующим образом.

12.3.1. Для требований по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, указываются следующие два кода активов Перечня, используемые для определения надбавки к коэффициентам риска:

код актива раздела I Перечня в зависимости от значения, рассчитанного в соответствии с приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У показателя долговой нагрузки заемщика (далее — ПДН);

код актива одного из разделов Перечня — II—IV или VI — в зависимости от вида актива (при этом в одной строке Отчета указывается один из кодов, предусмотренных разделами II—IV или VI Перечня).

Указанные коды активов перечисляются через запятую без пробела от меньшего к большему значению в отдельной строке для каждого норматива достаточности капитала. При этом в данной графе указывается не более двух кодов.

Код актива 1000.i раздела I Перечня указывается кредитной организацией в графе 2 раздела 8 Отчета только в отношении требований по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, по которым кредитная организация вправе не рассчитывать ПДН в соответствии с приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У.

12.3.2. Для требований по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам, указывается только один код актива Перечня, используемый для определения надбавки к коэффициентам риска, предусмотренный разделом V или VI Перечня в зависимости от вида актива.

12.4. В графе 3 указывается сумма требований по кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

12.5. В графе 4 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, 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, 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 (далее — резервы). Значение указывается в целых тысячах рублей.

12.6. В графе 5 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, в целых тысячах рублей.

Значение графы 5, полученное путем умножения совокупного объема требований по кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов (графа 4), на размер надбавки к коэффициентам риска, в рамках

правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета надбавки к коэффициентам риска для каждого отдельного кредита (займа) или портфеля однородных ссуд.

13. Раздел 9 Отчета включает в себя информацию по включенным в код актива 1007.i требованиям по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам (счета (их части) №№ 455А, 457А, 45815, 45817, 45915, 45917, 47427, 478А), по которым кредитной организацией не был произведен обязательный расчет ПДН в соответствии с пунктом 1.1 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У.

Раздел 9 Отчета заполняется в соответствии с пунктом 12 настоящего Порядка. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в разделе 9 Отчета, указанный раздел не заполняется.”.

Приложение 9

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409202
 Месячная (Квартальная) (Полугодовая)
 тыс. руб.

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

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.”.

Приложение 10

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У

“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У

“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ, ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ

“ _____ ” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации

(наименование ее филиала, внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) _____)

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала),

внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) _____

Код формы по ОКУД 0409207

На нерегулярной основе

Номер строки	Место выявления	Источник поступления	Дата выявления	Дата передачи в ОВД	Код валюты	Наименование валюты	Банкнота	Монета	Номинал	Год модификации (образа) банкноты, чеки монеты	Серия и номер банкноты	Дополнительные реквизиты	Количество фрагментов, из которых состоит банкнота	Количество слоев, из которых состоит банкнота	Способы имитации защитных признаков банкноты									Способы воспроизведения графического изображения банкноты				Категория имеющего признаки подделки денежного знака					Примечание			
															имитация водяного знака	имитация защитных волокон	имитация защитной нити	имитация изображения (текста) на защитной нити	имитация микроперфорации	имитация цветопеременных красок	имитация признаков группы МВС	имитация Уф-образа изображения	имитация ИК-образа изображения	высокая печать	плоская печать	металлографская печать	трафаретная печать	электрофотография	струйная печать	полностью поддельный денежный знак	изменение номинала	“смешанная” банкнота		расположенная подлинная банкнота с нанесением поддельного изображения	переделка из банкноты другого государства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	

Составил _____

должность

подпись

(Ф.И.О)

Телефон: _____

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207 “Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел”

1. Отчетность по форме 0409207 “Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел” (далее — Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее — внутренние структурные подразделения) в случае выявления имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее — имеющих признаки подделки денежный знак) и их передачи работникам территориальных органов внутренних дел.

2. Отчет представляется в Банк России кредитной организацией (ее филиалом), внутренним структурным подразделением по месту своего нахождения не позднее 5 рабочих дней после дня выявления имеющего признаки подделки денежного знака в электронном виде или на бумажном носителе.

В случае если внутреннее структурное подразделение и открывшая его кредитная организация (ее филиал) расположены на территории, подведомственной одному и тому же территориальному учреждению Банка России, Отчет в Банк России о выявлении во внутреннем структурном подразделении имеющего признаки подделки денежного знака представляет кредитная организация (ее филиал) на основании сведений, полученных от внутреннего структурного подразделения.

В случае если внутреннее структурное подразделение и открывшая его кредитная организация (ее филиал) расположены на территориях, подведомственных разным территориальным учреждениям Банка России, Отчет в Банк России о выявлении во внутреннем структурном подразделении имеющего признаки подделки денежного знака представляет внутреннее структурное подразделение по месту своего нахождения. В этом случае кредитная организация (ее филиал), открывшая (открывший) внутреннее структурное подразделение, выявившее имеющий признаки подделки денежный знак, Отчет в Банк России по месту своего нахождения не направляет.

В случае если несколько внутренних структурных подразделений расположены на территории, подведомственной одному и тому же территориальному учреждению Банка России вне места нахождения открывшей их кредитной организации (ее филиала), Отчеты о выявлении в указанных внутренних структурных подразделениях имеющих признаки подделки денежных знаков представляет в Банк России внутреннее структурное подразделение, находящееся на кассовом обслуживании в этом территориальном учреждении Банка России, на основании сведений, полученных от внутренних структурных подразделений, выявивших имеющие признаки подделки денежные знаки. В этом случае не находящиеся на кассовом обслуживании в этом территориальном учреждении Банка России внутренние структурные подразделения, выявившие имеющие признаки подделки денежные знаки, Отчет в Банк России самостоятельно не направляют.

3. Сведения по каждому имеющему признаки подделки денежному знаку отражаются в отдельной строке Отчета.

4. Графа 2 Отчета заполняется в случае, если в Отчет, составленный кредитной организацией (ее филиалом), внутренним структурным подразделением, включаются сведения об имеющем признаки подделки денежном знаке, выявленном во внутреннем структурном подразделении. В данной графе указываются наименование и (или) номер внутреннего структурного подразделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки внутреннего структурного подразделения (при отсутствии наименования и номера), в котором был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак, с указанием на его принадлежность кредитной организации (филиалу).

5. В графе 3 Отчета указывается наименование клиента кредитной организации, в денежной наличности которого был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак: фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, полное или сокращенное наименование юридического лица либо полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации. В случае если имеющий признаки подделки денежный знак был выявлен при пересчете денежной наличности, принятой автоматическим устройством, дополнительно указываются его наименование и модель.

6. В графе 4 Отчета указывается дата выявления имеющего признаки подделки денежного знака.

7. В графе 5 Отчета указывается дата передачи имеющего признаки подделки денежного знака территориальному органу внутренних дел.

8. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

9. В графе 7 Отчета указывается наименование валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

10. В графе 8 или в графе 9 Отчета указывается денежный знак, имеющий признаки подделки, путем проставления знака “+”.

11. В графе 10 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака цифрами, например, “10 коп.” или “10 руб.”.

12. В графе 11 Отчета указываются:

для банкноты Банка России — год модификации (год образца), например, для банкноты Банка России модификации 2004 года указывается “2004 (1997)”;

для банкноты иностранного государства (группы иностранных государств) — год выпуска, например, для банкноты 100 евро выпуска 2002 года указывается “2002”;

для монеты Банка России — год чеканки.

13. В графе 12 Отчета указываются серия и номер банкноты.

14. В графе 13 Отчета указываются дополнительные реквизиты:

для монеты Банка России — сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на монете;

для банкноты США — наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанной последовательности);

для банкноты стран — членов Европейского союза — буквенно-цифровая метка.

15. В графе 14 Отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. В случае если банкнота представляет собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра 1.

16. В графе 15 Отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной графе указываются только слои бумаги. Наклейка фрагментов (например, серии и номера, обозначения номинала) считается одним слоем независимо от числа наклеенных фрагментов (отдельно для лицевой и оборотной сторон). Клей, лак, клеящая лента и тому подобное не считаются слоями.

17. Графы 16—24 Отчета заполняются путем проставления знака “+” в графе, указывающей на характерный признак подделки, присутствующий на банкноте. В случае если на банкноте присутствуют имитации нескольких защитных признаков, выполненных разными способами, знак “+” (плюс) проставляется в нескольких графах 16—24 по одной строке Отчета.

18. Графы 25—28 Отчета заполняются путем проставления знака “+” (плюс) в графе, указывающей на полиграфический способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

19. Графы 29 и 30 Отчета заполняются путем проставления знака “+” в графе, указывающей на репродукционный способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

20. В случае если имитация графического изображения банкноты выполнена несколькими способами печати, знак “+” (плюс) проставляется в нескольких графах из числа граф 25—30 по одной строке Отчета.

21. Графы 31—35 Отчета заполняются путем проставления знака “+” (плюс) в графе, указывающей на категорию, к которой относится имеющий признаки подделки денежный знак.

22. Графы Отчета, по которым значения не определены, не заполняются.

23. В графе 36 Отчета указываются наименование и номер телефона (при его наличии) территориального органа внутренних дел, которому передан имеющий признаки подделки денежный знак, а также иные сведения об имеющем признаки подделки денежном знаке, являющиеся, по мнению кредитной организации, существенными.”.

Приложение 11

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409256

Квартальная

Раздел 1. Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)

Номер строки	Банковский платежный агент (субагент)			Вид деятельности банковского платежного агента (субагента)	кредитных организаций, в которых открыты специальные банковские счета банковским платежным агентам
	тип банковского платежного агента (субагента)	ИНН	наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))		
1	2	3	4	5	6
1			банковский платежный агент		
1.1			банковский платежный субагент		x
				

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

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

Раздел 3. Сведения о деятельности платежных агрегаторов

Номер строки	Платежный агрегатор		Количество ЮЛ, ИП, иных лиц, с которыми платежный агрегатор заключил договоры, единиц	Операции, совершенные в пользу ЮЛ, ИП, иных лиц посредством агрегатором ПТУ по приему ЭСП		Операции по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета платежного агрегатора		Из них:	
	ИНН	наименование		единиц	тыс. руб.	единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1		платежный агрегатор							
...								
x	x	Итого по разделу	x						

Руководитель

Исполнитель

Телефон:

“ _____ ” _____ г.

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409256 “Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)”

1. Отчетность по форме 0409256 “Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)” (далее — Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), привлеченными банковского платежного агента на основании договора на осуществление деятельности (ее части), указанной в статьях 14 и 14¹ 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), в Банк России не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В разделе 1 Отчета сведения представляются в разрезе:

банковских платежных агентов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде не менее одного календарного дня;

банковских платежных субагентов, с которыми у привлеченных отчитывающейся кредитной организацией банковских платежных агентов был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде не менее одного календарного дня.

Сведения о платежных агрегаторах в раздел 1 Отчета не включаются.

2.1. В разделе 1 Отчета для банковских платежных агентов (субагентов), являющихся юридическими лицами, указываются:

в графе 2 — ЮЛ;

в графе 3 — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ.

2.2. В разделе 1 Отчета для банковских платежных агентов (субагентов), являющихся индивидуальными предпринимателями, указываются:

в графе 2 — ИП;

в графе 3 — ИНН в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 4 — фамилия, имя, отчество (при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРИП.

2.3. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается вид деятельности, который банковский платежный агент (субагент) осуществлял в рамках договора, действующего не менее одного календарного дня в отчетном периоде, с применением следующих кодов:

1 — принятие от физического лица наличных денежных средств, в том числе с применением банкоматов;

2 — выдача физическому лицу наличных денежных средств с использованием платежных карт;

3 — выдача физическому лицу наличных денежных средств без использования платежных карт;

4 — предоставление клиентам электронных средств платежа (далее — ЭСП) и обеспечение возможности использования ЭСП в соответствии с условиями, установленными оператором по переводу денежных средств.

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.

2.4. В графе 6 раздела 1 Отчета перечисляются через точку с запятой без пробелов в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций регистрационные номера кредитных организаций, в которых банковскому платежному агенту на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, открыты специальные банковские счета. При этом указанные счета могут быть открыты как в отчитывающейся кредитной организации, так и в других кредитных организациях. Информация указывается на основании представленных банковским платежным агентом сведений.

Графа 6 раздела 1 заполняется только для 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 № 161-ФЗ.

3. В разделе 2 Отчета данные представляются по каждому банковскому платежному агенту (субагенту), перечисленному в разделе 1, независимо:

совершались или не совершались в отчетном периоде операции в банкоматах (пункт 28 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 31, ст. 4423) и (или) кассах банковского платежного агента (субагента);

выдавались или не выдавались банковским платежным агентом (субагентом) в отчетном периоде ЭСП.

В разделе 2 Отчета показатели объема операций указываются в тысячах рублей с одним десятичным знаком, показатели количества операций — в единицах.

3.1. В разделе 2 Отчета указываются:

в графе 1 — код территории субъекта Российской Федерации (два знака), где совершена операция, в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 2 — БПА (банковский платежный агент) или БПС (банковский платежный субагент);

в графе 3 — ИНН банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ (для юридических лиц) или ЕГРИП (для индивидуальных предпринимателей);

в графе 4 — наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ (для юридических лиц) или фамилия, имя, отчество (при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРИП (для индивидуальных предпринимателей).

3.2. В графы 5 и 6 раздела 2 Отчета включаются сведения о всех операциях по приему наличных денег от физических лиц, совершенных в отчетном периоде в банкоматах и (или) кассах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов).

Сведения об указанных операциях представляются в целом по банковскому платежному агенту (субагенту) и в разрезе территорий субъекта Российской Федерации, где совершена операция.

3.3. В графах 7—10 раздела 2 Отчета сведения о количестве и об объеме операций, указанных в графах 5 и 6 раздела 2 Отчета, отражаются в зависимости от места их совершения. Сведения об операциях, совершенных:

в кассах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), включаются соответственно в графы 7 и 8 раздела 2 Отчета;

в банкоматах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), включаются соответственно в графы 9 и 10 раздела 2 Отчета.

3.4. В графах 11—18 раздела 2 Отчета сведения о количестве и об объеме операций, указанных в графах 5 и 6 раздела 2 Отчета, отражаются в зависимости от назначения операции. Сведения об операциях, совершенных:

в целях перевода денежных средств в пределах Российской Федерации в пользу физических лиц без открытия банковского счета (в том числе через платежные системы), на банковские счета физических лиц, открытые в кредитных организациях (в том числе в целях погашения кредитов), а также в целях увеличения остатка электронных денежных средств, включаются соответственно в графы 11 и 12 раздела 2 Отчета;

в целях перевода денежных средств в пользу физических лиц за пределы Российской Федерации, включаются соответственно в графы 13 и 14 раздела 2 Отчета;

в целях перевода денежных средств в пользу юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (далее — ЮЛ), индивидуальных предпринимателей (далее — ИП), иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, в том числе нотариусов и адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты в целях оплаты товаров, работ и услуг (например, коммунальных услуг, услуг операторов сотовой связи, телевидения и информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”), включаются соответственно в графы 15 и 16 раздела 2 Отчета.

В графы 17 и 18 включаются сведения о количестве и об объеме операций, не включенные в графы 11—16 раздела 2 Отчета (например, операции в целях оплаты налогов, штрафов).

3.5. Значение показателя в графе 5 раздела 2 Отчета должно быть равно сумме значений показателей в графах 7 и 9 раздела 2 Отчета, а также сумме значений показателей в графах 11, 13, 15 и 17 раздела 2 Отчета.

Значение показателя в графе 6 раздела 2 Отчета должно быть равно сумме значений показателей в графах 8 и 10 раздела 2 Отчета, а также сумме значений показателей в графах 12, 14, 16 и 18 раздела 2 Отчета.

3.6. В графах 19 и 20 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве и об объеме операций по выдаче наличных денежных средств физическим лицам, совершенных в отчетном периоде в банкоматах и (или) кассах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), как с использованием платежных карт, так и без их использования.

Сведения об указанных операциях представляются в целом по банковскому платежному агенту (субагенту) и в разрезе территорий субъекта Российской Федерации, где совершена операция.

3.7. В графе 21 раздела 2 Отчета указывается количество платежных карт (расчетных карт, кредитных карт, предоплаченных карт), выданных в отчетном периоде клиентам отчитывающейся кредитной организации банковским платежным агентом (субагентом), в целом по банковскому платежному агенту (субагенту) без разбивки по территориям субъекта Российской Федерации, где выдана платежная карта.

4. В разделе 3 Отчета данные представляются в разрезе платежных агрегаторов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в пункте 31 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде не менее одного календарного дня.

В графах 2 и 3 раздела 3 Отчета указываются ИНН, наименование платежного агрегатора в соответствии с ЕГРЮЛ.

В графе 4 раздела 3 Отчета указывается общее количество ЮЛ, ИП и иных лиц, указанных в части 13 статьи 14¹ Федерального закона № 161-ФЗ (далее — иные лица), с которыми у платежного агрегатора заключены договоры о приеме ЭСП и (или) об участии в переводе денежных средств, действующие в отчетном периоде не менее одного календарного дня.

В графах 5 и 6 раздела 3 Отчета указываются общее количество и объем операций, совершенных в отчетном периоде держателями ЭСП в пользу ЮЛ, ИП, иных лиц посредством предоставленных привлеченным кредитной организацией платежным агрегатором указанным ЮЛ, ИП, иным лицам программных и (или) технических устройств (далее — ПТУ), обеспечивающих прием ЭСП, независимо от того, участвует или не участвует платежный агрегатор в переводе денежных средств в пользу указанных ЮЛ, ИП, иных лиц.

В графах 7 и 8 раздела 3 Отчета указываются общее количество и объем операций по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета, открытого платежному агрегатору в отчитывающейся кредитной организации, на банковские счета ЮЛ, ИП, иных лиц независимо от того, предоставил или не предоставил платежный агрегатор указанным ЮЛ, ИП, иным лицам ПТУ, обеспечивающие прием ЭСП.

В графах 9 и 10 раздела 3 Отчета указываются количество и объем операций по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета, открытого платежному агрегатору в отчитывающейся кредитной организации, на банковские счета ЮЛ, ИП, иных лиц, которым платежный агрегатор предоставил ПТУ, обеспечивающие прием ЭСП.

5. Кредитные организации, у которых не было действующих не менее одного календарного дня в отчетном периоде договоров, заключенных с банковскими платежными агентами для осуществления деятельности, указанной:

в части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, направляют в Банк России сообщение: “В кредитной организации отсутствуют договоры с банковскими платежными агентами”. При этом разделы 1 и 2 Отчета не заполняются;

в пункте 31 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ, направляют в Банк России сообщение: “В кредитной организации отсутствуют договоры с платежными агрегаторами”. При этом раздел 3 Отчета не заполняется.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1	персонифицированные			X												
1.1.1	из них предоплаченные карты			X												
1.2	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)			X												
1.2.1	из них предоплаченные карты			X												
1.3	корпоративные			X		X		X				X				X
1.3.1	из них предоплаченные карты			X		X		X				X				X
1.4	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)			X								X				X
1.4.1	из них предоплаченные карты			X								X				X
															
	Итого по кредитной организации															
	персонифицированные															
	из них предоплаченные карты			X												
	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)															
	из них предоплаченные карты			X												
	корпоративные					X		X				X				X
	из них предоплаченные карты			X		X		X				X				X
	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)											X				X
	из них предоплаченные карты			X								X				X

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе получателей денежных средств

Номер строки	Обозначение и условный код товарного знака электронного средства платежа для перевода электронных денежных средств	Количество переводов электронных денежных средств, ед.				Сумма переводов электронных денежных средств, тыс. руб.			
		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Всего по _____, (обозначение и код) в том числе:								
1.1	персонифицированные								
1.1.1	из них предоплаченные карты								
1.2	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)								
1.2.1	из них предоплаченные карты								
1.3	корпоративные								
1.3.1	из них предоплаченные карты								
1.4	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)			X	X			X	X
1.4.1	из них предоплаченные карты			X	X			X	X
	...								
	Итого по кредитной организации								
	персонифицированные								
	из них предоплаченные карты								
	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)								
	из них предоплаченные карты								
	корпоративные								
	из них предоплаченные карты								
	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)			X	X			X	X
	из них предоплаченные карты			X	X			X	X

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.”.

Приложение 13

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 4. Обеспечение

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.	Дата возникновения основания для обращения взыскания на обеспечение	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб. коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению руб. коп.	принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб. коп.
1	2	3	4	5	6

”.

Приложение 14

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

СВЕДЕНИЯ О ПРЕДМЕТАХ ЗАЛОГА, ПРИНЯТЫХ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ В КАЧЕСТВЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПО ССУДАМ

на “_____” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409310
Месячная

Раздел 1. Перечень договоров залога и залогодателей

Подраздел 1.1. Перечень договоров залога по ссудам

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код договора о предоставлении ссуды	Дата заключения договора залога	Номер договора залога
1	2	3	4

Подраздел 1.2. Перечень залогодателей по договору залога

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код субъекта
1	2

Подраздел 1.3. Перечень заложенного имущества в договорах залога

Идентификационный код договора залога	Идентификационный код предмета залога
1	2

Подраздел 1.4. Перечень прекращенных договоров залога

Идентификационный код договора залога	Дата прекращения договора залога
1	2

Раздел 2. Сведения о стоимости заложенного имущества

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код группы	Сумма (стоимость)		Рыночная стоимость		Кадастровая стоимость	
		сумма, руб. коп.	дата определения	сумма, руб. коп.	дата определения	сумма, руб. коп.	дата определения
1	2	3	4	5	6	7	8

Ликвидационная стоимость		Инвестиционная стоимость		Стоимость, согласованная сторонами договора залога	
сумма, руб. коп.	дата определения	сумма, руб. коп.	дата определения	сумма, руб. коп.	дата определения
9	10	11	12	13	14

Раздел 3. Сведения об адресах мест нахождения вещей, переданных в залог

Идентификационный код предмета залога	Код страны по ОКСМ	Код федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	Код территории по ОКАТО	Почтовый индекс
1	2	3	4	5

Улица (проспект, переулок, квартал и тому подобное)	Номер дома (владения)	Номер корпуса (строения)	Литера	Номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления)	Адрес в неструктурированном виде
6	7	8	9	10	11

Раздел 4. Сведения о предметах залога

Подраздел 4.1. Перечень заложенного имущества

Идентификационный код предмета залога	Лицевой счет	Заложенное имущество	Категория качества	Идентификационный код группы	Признак обеспечения
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.2. Сведения об объектах недвижимости и правах на них

Идентификационный код предмета залога	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Условный номер	Назначение	Наименование	Функциональная группа
1	2	3	4	5	6	7

Размер доли в праве общей долевой собственности, процент	Площадь, кв. м	Категория земель	Вид разрешенного использования земельного участка	Право залогодателя на объект недвижимости	Дата окончания срока аренды объекта недвижимости, указанного в договоре ипотеки	Вид сооружения
8	9	10	11	12	13	14

Подраздел 4.3. Сведения о наземных безрельсовых механических транспортных средствах, прицепах (полуприцепах) к ним

Идентификационный код предмета залога	Категория	Идентификационный номер транспортного средства (VIN)	Идентификационный номер самоходной машины	Год выпуска
1	2	3	4	5

Марка	Модель	Номер шасси (рамы)	Мощность двигателя, л.с.	Мощность двигателя, кВт	Объем двигателя, куб. см
6	7	8	9	10	11

Подраздел 4.4. Сведения о машинах и оборудовании

Идентификационный код предмета залога	Наименование	Заводской номер	Инвентарный номер	Год выпуска	Марка	Модель	Группа
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 4.5. Сведения о воздушных судах

Идентификационный код предмета залога	Вид воздушного судна	Серийный (заводской) номер	Номер планера	Год выпуска	Наименование изготовителя	Тип (наименование)
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 4.6. Сведения о плавучих сооружениях

Идентификационный код предмета залога	Группа	Номер IMO	Номер ИМПС/MMSI	Класс судна	Регистровый номер	Год постройки	Название
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 4.7. Сведения о железнодорожном подвижном составе

Идентификационный код предмета залога	Заводской номер	Год постройки	Тип единицы железнодорожного подвижного состава	Модель вагона	Номер вагона
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.8. Сведения о космических объектах

Идентификационный код предмета залога	Наименование	Регистрационный номер	Год выпуска
1	2	3	4

Подраздел 4.9. Сведения о товарах в обороте

Идентификационный код предмета залога	Вид товаров в обороте
1	2

Подраздел 4.10. Сведения о будущем урожае

Идентификационный код предмета залога	Группа, к которой относится культура
1	2

Подраздел 4.11. Сведения об аффинированных драгоценных металлах в слитках

Идентификационный код предмета залога	Вид драгоценного металла	Масса, г.	Количество слитков, шт.
1	2	3	4

Подраздел 4.12. Сведения об исключительных правах на интеллектуальную собственность

Идентификационный код предмета залога	Вид интеллектуальной собственности	Номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности
1	2	3

Подраздел 4.13. Сведения о правах по договору банковского счета

Идентификационный код предмета залога	Номер залогового счета в кредитной организации	Сведения о денежной сумме	Размер денежной суммы, руб. коп.
1	2	3	4

Подраздел 4.14. Сведения о долях в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код субъекта (общества с ограниченной ответственностью)	Процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли)
1	2	3

Подраздел 4.15. Сведения о векселях

Идентификационный код предмета залога	Идентификационный код векселя	Тип векселя	Признак векселя	Идентификационный код субъекта (векселедателя)	Место нахождения
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.16. Сведения об эмиссионных ценных бумагах

Идентификационный код предмета залога	Вид эмиссионной ценной бумаги	Количество эмиссионных ценных бумаг, шт.	Код ISIN	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Идентификационный номер выпуска ценных бумаг
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.17. Сведения об инвестиционных паях (паях паевых инвестиционных фондов)

Идентификационный код предмета залога	Количество паев паевого инвестиционного фонда, шт.	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом
1	2	3	4

Подраздел 4.18. Сведения об ипотечных сертификатах участия

Идентификационный код предмета залога	Количество ипотечных сертификатов участия, шт.	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием	Индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия	Дата окончания срока действия договора доверительного управления ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.19. Сведения о прочих ценных бумагах

Идентификационный код предмета залога	Вид ценной бумаги	Серия ценной бумаги	Номер ценной бумаги
1	2	3	4

Подраздел 4.20. Сведения о прочих имущественных правах (требованиях)

Идентификационный код предмета залога	Вид имущественных прав (требований)	Наименование
1	2	3

Подраздел 4.21. Сведения о прочих движимых вещах

Идентификационный код предмета залога	Вид	Наименование
1	2	3

Раздел 5. Перечень субъектов

Подраздел 5.1. Юридические лица

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное наименование	Сокращенное наименование	ОГРН	ИНН
1	2	3	4	5	6

КИО	Код TIN	Код LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
7	8	9	10

Подраздел 5.2. Физические лица

Идентификационный код субъекта	Тип физического лица	Код страны по ОКСМ	Фамилия	Имя	Отчество	ИНН	ОГРНИП
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о документе, удостоверяющем личность		
код документа	серия документа	номер документа
9	10	11

Подраздел 5.3. Кредитные организации

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное фирменное наименование	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	БИК
1	2	3	4	5

СВИФТ	Код TIN	Код LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
6	7	8	9

Раздел 6. Сведения об изменении идентификационных данных

Подраздел 6.1. Сведения об изменении идентификационного кода договора о предоставлении ссуды

Предыдущий идентификационный код договора	Действующий идентификационный код договора
1	2

Подраздел 6.2. Сведения об изменении идентификационного кода договора залога

Предыдущий идентификационный код договора	Действующий идентификационный код договора
1	2

Подраздел 6.3. Сведения об изменении идентификационного кода субъекта

Предыдущий идентификационный код субъекта	Действующий идентификационный код субъекта
1	2

Подраздел 6.4. Сведения об изменении идентификационного кода предмета залога

Предыдущий идентификационный код предмета залога	Действующий идентификационный код предмета залога
1	2

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409310 “Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам”

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409310 “Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам” (далее — Отчет) содержит сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам, перечень которых приведен в абзацах третьем—девятом, одиннадцатом—тринадцатом подпункта 6.2 пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам” (далее — форма 0409303), предоставленным юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям, в том числе сгруппированным в портфели однородных ссуд (далее — ПОС) в соответствии с главой 5 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 (далее — Положение Банка России № 590-П), а также о лицах, являющихся залогодателями (созалогодателями), векселедателями, и лицах, доли в уставных капиталах которых переданы в залог (далее — субъекты).

1.2. Информация о предметах залога подлежит отражению в Отчете начиная с даты их отражения на внебалансовых счетах.

1.3. 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 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным, с учетом особенностей, предусмотренных в каждом разделе (подразделе).

1.4. В составе разделов 1, 4, 5 и 6 представляются отдельные подразделы.

Взаимосвязь между разделами и подразделами Отчета осуществляется посредством присвоения кредитной организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) договорам, субъектам, переданным в залог вещам (недвижимым, движимым) и имущественным правам, а также их группам.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

В графе 1 подразделов 1.1—1.4 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией договору залога по ссуде (далее — договор залога).

В графе 2 подраздела 1.1 указывается идентификационный код договора о предоставлении ссуды. Правила формирования идентификационного кода договора о предоставлении ссуды изложено в пункте 5.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303. Информация должна соответствовать сведениям, представленным в отчетности по форме 0409303.

В графе 2 подразделов 1.2, 4.14, графе 1 подразделов 5.1—5.3 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией субъекту (юридическому, физическому лицу или кредитной организации).

В графе 2 подраздела 1.3, графе 1 разделов 2 и 3, подразделов 4.1—4.21 указывается идентификационный код предмета залога, принятого в обеспечение по ссуде.

В случае если предмет залога в договоре залога описан путем указания на залог всего имущества залогодателя, данному предмету залога также присваивается идентификационный код предмета залога, а разделы 2, 3 и подразделы 4.2—4.21 Отчета в отношении такого предмета залога не заполняются.

В случае если стоимость определена в целом для группы переданных в залог объектов (вещей и (или) имущественных прав), которым присвоено более одного идентификационного кода предмета залога, в графе 2 раздела 2 и графе 5 подраздела 4.1 Отчета также указывается идентификационный код группы.

В графе 2 подраздела 4.15 указывается идентификационный код векселя. Указанный код должен соответствовать информации, представляемой в отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам”.

1.5. В Отчет включается информация по действовавшим на отчетную дату договорам залога вне зависимости от срока погашения ссуды, а также информация о прекращенных в отчетном периоде договорах залога, информация по которым представлялась в предыдущем отчетном периоде, с учетом следующего.

По договорам залога, заключенным с 1 июля 2021 года, информация представляется начиная с даты заключения договора залога.

По договорам залога, заключенным до 1 июля 2021 года, обеспечивающим ссуды, по которым осуществлялись реструктуризации с 1 июля 2021 года, информация может представляться с 1 июля 2022 года.

По договорам залога, заключенным до 1 июля 2021 года, обеспечивающим ссуды, реструктуризации по которым не осуществлялись с 1 июля 2021 года, информация может представляться с 1 июля 2025 года.

1.6. Сведения о значениях, указанных в процентах, приводятся с тремя десятичными знаками (с округлением по математическому методу).

Стоимостные показатели приводятся в рублях и копейках. Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) на соответствующую отчетную дату.

Значения показателей площади объектов недвижимости приводятся в виде целых чисел (с округлением по математическому методу). Площадь земельного участка указывается в соответствии с данными, содержащимися в Едином государственном реестре недвижимости (ЕГРН). При заполнении граф Отчета даты указываются в формате “гггг-мм-дд”, где “гггг” — год, “мм” — месяц, “дд” — день.

При заполнении граф Отчета, содержащих сведения о годах (выпуска, постройки), данные указываются в формате “гггг”, где “гггг” — год.

1.7. В случае отсутствия данных информация по соответствующим графам Отчета не представляется, если в порядке заполнения отдельных граф не указано иное.

Глава 2. Составление подраздела 1.1 Отчета

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

2.2. В графе 4 подраздела 1.1 указывается номер договора залога. При отсутствии номера договора залога проставляется “–” (прочерк).

Глава 3. Составление подраздела 1.2 Отчета

3.1. В подразделе 1.2 подлежит отражению информация о залогодателях (созалогодателях) по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

Информация в подразделе 1.2 представляется в разрезе субъектов.

3.2. В графе 2 подраздела 1.2 указывается идентификационный код субъекта (залогодателя, созалогодателя).

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

Глава 4. Составление подраздела 1.3 Отчета

4.1. В подразделе 1.3 подлежит отражению информация о предметах залога по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

4.2. Информация в подразделе 1.3 представляется в разрезе переданных в залог объектов (вещей, имущественных прав), которым кредитной организацией присвоены отдельные идентификационные коды предмета залога.

Глава 5. Составление подраздела 1.4 Отчета

5.1. В составе подраздела 1.4 раскрывается информация о договорах залога, прекращенных в отчетном месяце.

5.2. В графе 2 подраздела 1.4 указывается дата фактического прекращения договора.

Глава 6. Составление раздела 2 Отчета

6.1. В разделе 2 информация о стоимости заложенного имущества представляется в разрезе переданных в залог объектов (вещей, имущественных прав), которым кредитной организацией присвоены отдельные идентификационные коды предмета залога, а также групп переданных в залог объектов.

В случае если переданный в залог объект не включен в группу объектов для целей определения стоимости группы в целом, графа 2 раздела 2 Отчета не заполняется.

6.2. В графе 3 раздела 2 указывается сумма (стоимость) обеспечения, определенная пунктом 6.4 Положения Банка России № 590-П.

В графе 4 раздела 2 указывается дата определения суммы (стоимости) обеспечения.

В случае если кредитная организация не оценивает сумму (стоимость) обеспечения, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.

В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в ПОС, графы 3 и 4 раздела 2 не заполняются.

6.3. В графах 5, 7, 9 и 11 раздела 2 соответственно указывается информация (при наличии) о величине рыночной, кадастровой (для объектов недвижимости), ликвидационной и инвестиционной стоимости заложенного имущества, определенных в статье 3 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ

“Об оценочной деятельности в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3813; 2016, № 27, ст. 4293) (определенной оценщиком либо самостоятельно). Указывается информация об актуальной стоимости, определенной по состоянию на последнюю дату оценки.

6.4. В графах 6, 8, 10 и 12 раздела 2 соответственно указываются даты определения рыночной, кадастровой, ликвидационной и инвестиционной стоимости заложенного имущества.

В случае отсутствия у кредитной организации информации о дате определения кадастровой стоимости графа 8 раздела 2 не заполняется.

6.5. В графе 13 раздела 2 указывается стоимость заложенного имущества, согласованная сторонами договора залога и указанная в договоре залога.

В случае если в договоре залога данная стоимость не указана, графа 13 раздела 2 не заполняется.

В случае если имущество передано в залог кредитной организации по нескольким договорам залога, в графе 13 раздела 2 указывается информация о стоимости, указанной в последнем договоре залога (при наличии).

6.6. В графе 14 раздела 2 указывается дата определения стоимости заложенного имущества, указанной в графе 13 раздела 2.

В случае если в договоре залога не указана конкретная дата определения стоимости заложенного имущества, указывается дата заключения договора залога.

Глава 7. Составление раздела 3 Отчета

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

В случае если в договоре залога не определено место нахождения вещей, переданных в залог, указанных в подразделе 4.4, раздел 3 Отчета в отношении таких вещей не заполняется.

7.2. В графе 2 раздела 3 указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ).

В случае если в графе 2 раздела 3 указан код, отличный от кода 643, графы 3—10 раздела 3 не заполняются.

7.3. В случае если в информационных системах кредитной организации используется база федеральной информационной адресной системы (далее — ФИАС), в графе 3 раздела 3 указывается код ФИАС, при этом графы 4—11 не заполняются.

Значение в графе 3 раздела 3 заполняется в формате ФИАС в составе следующих обязательных атрибутов: код населенного пункта; код улицы; код дома (владения); код корпуса; код номера квартиры.

При отсутствии кода ФИАС следует заполнить графы 4—11 раздела 3. При этом сокращенные наименования адресообразующих элементов в графах 6—10 раздела 3 указываются 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.

7.4. В графе 4 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) до четвертого уровня классификации — 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).

7.5. В графе 5 раздела 3 указывается почтовый индекс (при наличии).

7.6. В графе 6 раздела 3 указывается улица (проспект, переулок, квартал и тому подобное) (при наличии), например: Щепкинский пр-д, ул. Плющиха.

7.7. В графе 7 раздела 3 указывается номер дома (владения) (при наличии), например: д. 18, влад. 15А.

7.8. В графе 8 раздела 3 указывается номер корпуса (строения) (при наличии), например: к. 2, стр. 8.

7.9. В графе 9 раздела 3 указывается литера (при наличии), например: В, А2.

7.10. В графе 10 раздела 3 указывается номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления) (при наличии), например: кв. 14, офис 287, комн. 15.

7.11. В графе 11 раздела 3 указывается адрес места нахождения вещи, переданной в залог, в неструктурированном виде, а также иная информация, позволяющая определить место нахождения вещи, переданной в залог. Информация приводится в свободной текстовой форме.

Глава 8. Составление подраздела 4.1 Отчета

8.1. В графе 2 подраздела 4.1 указывается лицевой счет, на котором учитывается принятое обеспечение.

8.2. В графе 3 подраздела 4.1. указывается заложенное имущество с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества
2	Наземные безрельсовые механические транспортные средства, прицепы (полуприцепы) к ним
3	Машины и оборудование
4	Воздушные суда
5	Плавучие сооружения
6	Железнодорожный подвижной состав
7	Космические объекты
8	Товары в обороте
9	Будущий урожай
10	Аффинированные драгоценные металлы в слитках
11	Исключительные права на интеллектуальную собственность
12	Права по договору банковского счета
13	Доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью
14	Векселя
15	Эмиссионные ценные бумаги
16	Инвестиционные паи (паи инвестиционных фондов)
17	Ипотечные сертификаты участия
18	Прочие ценные бумаги
19	Прочие имущественные права (требования)
20	Прочие движимые вещи
21	Все имущество залогодателя

8.3. В случае если имущество принято в залог по ссуде, оцениваемой (классифицируемой) на индивидуальной основе, в графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения с использованием следующих кодов:

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

В случае если имущество принято в залог по ссуде, сгруппированной в ПОС, данная графа не заполняется.

8.4. В графе 6 подраздела 4.1 указывается информация об отнесении обеспечения к “бланковому залог” (о признаке обеспечения) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	относится к “бланковому залог”
0	не относится к “бланковому залог”

В целях настоящего Отчета обеспечение относится к “бланковому залог” в случае, если оно не учитывается кредитной организацией при формировании резерва на возможные потери по ссуде в соответствии с Положением Банка России № 590-П и внутренними моделями кредитной организации.

Глава 9. Составление подраздела 4.2 Отчета

9.1. Информация в подразделе 4.2 Отчета отражается в разрезе объектов недвижимости, которые (арендные права на которые) переданы в залог.

В случае если объект недвижимости находится за пределами территории Российской Федерации, графы 3—5, 10 и 11 подраздела 4.2 не заполняются.

9.2. В графе 2 подраздела 4.2 указывается вид объекта недвижимости с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Здание
2	Сооружение
3	Помещение
4	Машино-место
5	Объект незавершенного строительства
6	Земельный участок
7	Единый недвижимый комплекс
8	Имущественный комплекс

9.3. В графе 3 подраздела 4.2 указывается кадастровый номер, присвоенный объекту недвижимости уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти и его территориальными органами. В случае если объекту недвижимости не присвоен кадастровый номер, данная графа не заполняется. При этом следует заполнить графу 4 подраздела 4.2.

9.4. В графе 4 подраздела 4.2 указывается условный номер, присвоенный объекту недвижимости органом, уполномоченным на присвоение такого номера. В случае если объекту недвижимости присвоен кадастровый номер, данная графа не заполняется.

9.5. В графе 5 подраздела 4.2 указывается назначение объекта недвижимости (здания, помещения) либо проектируемое назначение здания, строительство которого не завершено, если объектом недвижимости является объект незавершенного строительства, с использованием следующих кодов:

для зданий, зданий, строительство которых не завершено:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Нежилое здание
2	Жилое здание
3	Многоквартирный дом
4	Жилое строение

для помещений:

Код	Расшифровка кода
1	2
10	Нежилое помещение
11	Жилое помещение

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.6. В графе 6 подраздела 4.2 указывается наименование сооружения, единого недвижимого комплекса, имущественного комплекса (информация приводится в свободной текстовой форме) (при наличии). В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.7. В графе 7 подраздела 4.2 указывается функциональная группа, к которой здание или здание, строительство которого не завершено, отнесено кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Дома средне- и многоэтажной жилой застройки
2	Дома малоэтажной жилой застройки
3	Объекты коммерческого назначения, предназначенные для оказания услуг населению
4	Административные и бытовые объекты
5	Объекты временного проживания
6	Объекты производственного назначения
7	Объекты, предназначенные для хранения транспорта
8	Спортивные объекты
9	Объекты культуры и искусства
99	Иное

В целях настоящего Отчета:

к домам малоэтажной жилой застройки (код 2) относятся в том числе дома индивидуальной жилой застройки — индивидуальные, малоэтажные блокированные (таунхаусы);

к объектам коммерческого назначения, предназначенным для оказания услуг населению (код 3), относятся в том числе магазины, многофункциональные торгово-сервисные комплексы, торгово-административные объекты, торгово-развлекательные объекты, торгово-складские объекты;

к административным и бытовым объектам (код 4) относятся в том числе бизнес-центры, бытовые, административно-бытовые здания;

к объектам временного проживания (код 5) относятся в том числе гостиницы, объекты коттеджного типа, апарт-отели, мотели, общежития, а также объекты рекреационно-оздоровительного значения (пансионаты, санатории);

к объектам производственного назначения (код 6) относятся в том числе производственные, производственно-складские и производственно-административные здания, объекты сельскохозяйственного производства;

к объектам, предназначенным для хранения транспорта (код 7), относятся в том числе гаражи;

к спортивным объектам (код 8) относятся в том числе спортивные комплексы, фитнес-центры, крытые катки;

к объектам культуры и искусства (код 9) относятся в том числе дома культуры, кинотеатры, концертные залы (отдельно стоящие здания).

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.8. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (здание, помещение, земельный участок), в графе 8 подраздела 4.2 указывается информация о размере доли в процентах. В иных случаях данная графа не заполняется.

9.9. В графе 9 подраздела 4.2 для здания, здания, строительство которого не завершено, помещения, земельного участка, машино-места указывается площадь в квадратных метрах. В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.10. В графе 10 подраздела 4.2 для земельных участков указываются сведения о категории земель с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Земли сельскохозяйственного назначения
2	Земли населенных пунктов
3	Земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения
4	Земли особоохраняемых территорий и объектов
5	Земли лесного фонда
6	Земли водного фонда
7	Земли запаса
98	Категория не установлена

При наличии в ЕГРН сведений о том, что категория земель, к которой отнесен земельный участок, не установлена, указывается код 98.

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.11. В графе 11 подраздела 4.2 указывается информация о виде разрешенного использования земельного участка. Информация приводится в свободной текстовой форме.

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.12. В графе 12 подраздела 4.2 указывается информация о праве залогодателя на объект недвижимости с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право собственности
2	Право аренды
99	Иное

9.13. В случае если в залог передано право аренды объекта недвижимости, в графе 13 подраздела 4.2 указывается дата окончания срока аренды, указанного в договоре об ипотеке объекта недвижимости. В иных случаях данная графа не заполняется.

9.14. В графе 14 подраздела 4.2 указывается вид сооружения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Линейное
2	Предназначенное для хранения
3	Подземное
4	Высотное
99	Иное

В целях настоящего Отчета:

к линейным сооружениям (код 1) относятся в том числе линии электропередачи, линии связи, трубопроводы и другие подобные сооружения (в том числе подземные);

к сооружениям, предназначенным для хранения (код 2), относятся емкостные сооружения для наземного и подземного хранения жидкостей и газов (например, нефтехранилища, газохранилища), сыпучих материалов;

к высотным сооружениям (код 4) относятся в том числе вышки, мачты.

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

Глава 10. Составление подраздела 4.3 Отчета

10.1. Информация в подразделе 4.3 Отчета отражается в разрезе транспортных средств (в том числе самоходных машин).

В случае если в паспорте транспортного средства, паспорте самоходной машины, регистрационных документах отсутствует информация, подлежащая отражению в графах 2—11 подраздела 4.3, соответствующие графы не заполняются.

10.2. В графе 2 подраздела 4.3 указывается категория транспортного средства (самоходной машины) с использованием следующих кодов:

для транспортных средств (кроме самоходных машин) — в соответствии с техническим регламентом Таможенного союза “О безопасности колесных транспортных средств” (ТР ТС 018/2011), принятым решением Комиссии Таможенного союза от 9 декабря 2011 года № 877 “О принятии технического регламента Таможенного союза “О безопасности колесных транспортных средств” (Официальный сайт Комиссии Таможенного союза (www.tsouz.ru), 15 декабря 2011 года; Официальный сайт Евразийской экономической комиссии (www.tsouz.ru), 13 февраля 2013 года; Официальный сайт Евразийской экономической комиссии (www.eurasiancommission.org), 3 декабря 2014 года; Официальный сайт Евразийского экономического союза (www.eaeunion.org), 2 июня 2015 года, 7 декабря 2015 года, 9 июня 2016 года, 16 августа 2016 года, 15 декабря 2016 года, 15 мая 2018 года, 28 декабря 2018 года, 24 июня 2019 года):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Категория L
2	Категория М ₁
3	Категория М ₂
4	Категория М ₃
5	Категория N
6	Категория O

для самоходных машин — в соответствии с Правилами оформления электронного паспорта самоходной машины и других видов техники (приложение № 8 к Порядку функционирования систем электронных паспортов транспортных средств (электронных паспортов шасси транспортных средств) и электронных паспортов самоходных машин и других видов техники, утвержденному решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 22 сентября 2015 года № 122 “Об утверждении Порядка функционирования систем электронных паспортов транспортных средств (электронных паспортов шасси транспортных средств) и электронных паспортов самоходных машин и других видов техники” (Официальный сайт Евразийского экономического союза (www.eaeunion.org), 28 сентября 2015 года, 15 июня 2016 года, 14 февраля 2017 года, 25 мая 2017 года, 31 мая 2018 года, 14 октября 2019 года):

Код	Расшифровка кода
1	2
11	категория "А"
12	категория "В"
13	категория "С"
14	категория "D"
15	категория "Е"
16	категория "F"

10.3. В случае если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 1—6, в графе 3 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер транспортного средства (VIN), присвоенный изготовителем.

10.4. В случае если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 11—16, в графе 4 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер самоходной машины, присвоенный изготовителем.

10.5. В графе 5 подраздела 4.3 указывается год выпуска транспортного средства.

10.6. В графе 6 подраздела 4.3 указывается марка транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме, например: Ford).

10.7. В графе 7 подраздела 4.3 указывается модель транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме, например: Focus 1.6).

10.8. В графе 8 подраздела 4.3 указывается номер шасси (рамы) транспортного средства. В случае если транспортному средству присвоен идентификационный номер, данная графа не заполняется.

10.9. В графе 9 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в лошадиных силах). Сведения приводятся в виде целого числа (с округлением по математическому методу).

10.10. В графе 10 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в киловаттах). Сведения приводятся в виде целого числа (с округлением по математическому методу). Данная графа может не заполняться в случае заполнения сведений по графе 9 подраздела 4.3.

10.11. В графе 11 подраздела 4.3 указывается объем двигателя транспортного средства (в кубических сантиметрах). Сведения приводятся с одним десятичным знаком (с округлением по математическому методу).

Глава 11. Составление подраздела 4.4 Отчета

11.1. Информация в подразделе 4.4 Отчета отражается в разрезе отдельных машин (несамоходных) и единиц оборудования, являющихся изделиями машиностроительного производства.

11.2. В графе 2 подраздела 4.4 указывается наименование машины, оборудования в соответствии с договором залога (информация приводится в свободной текстовой форме).

11.3. В графе 3 подраздела 4.4 указывается заводской номер машины, оборудования, присвоенный изготовителем. В случае отсутствия у оборудования заводского номера данная графа не заполняется, при этом следует заполнить графу 4 подраздела 4.4.

11.4. В графе 4 подраздела 4.4 указывается инвентарный номер машины, оборудования, присвоенный организацией. При наличии у оборудования заводского номера данная графа не заполняется.

11.5. Графы 5—7 подраздела 4.4 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.3 Отчета.

В случае если в технической и технологической документации (в том числе в паспорте оборудования, эксплуатационных документах, технологических инструкциях) отсутствует информация, подлежащая отражению в графах 5—7 подраздела 4.4, соответствующие графы не заполняются.

11.6. В графе 8 подраздела 4.4 указывается группа, к которой машина, оборудование отнесены кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственное оборудование
2	Оборудование для строительства
3	Оборудование для добычи полезных ископаемых
4	Оборудование нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности
5	Оборудование черной и цветной металлургии
6	Оборудование металлообрабатывающее
7	Оборудование деревообрабатывающее и целлюлозно-бумажной промышленности
8	Энергетическое оборудование

1	2
9	Оборудование легкой промышленности
10	Оборудование пищевой промышленности
11	Медицинское оборудование
12	Вычислительное и телекоммуникационное оборудование
99	Иное

Глава 12. Составление подраздела 4.5 Отчета

12.1. Информация в подразделе 4.5 Отчета отражается в разрезе воздушных судов.

12.2. В графе 2 подраздела 4.5 указывается вид воздушного судна с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Самолет
2	Вертолет
99	Иное

12.3. В графе 3 подраздела 4.5 указывается серийный (заводской) номер воздушного судна, присвоенный изготовителем.

12.4. В графе 4 подраздела 4.5 указывается номер планера воздушного судна, присвоенный изготовителем.

12.5. В графе 5 подраздела 4.5 указывается год выпуска воздушного судна.

12.6. В графе 6 подраздела 4.5 указывается наименование изготовителя воздушного судна (информация приводится в свободной текстовой форме).

12.7. В графе 7 подраздела 4.5 указывается тип (наименование) воздушного судна (информация приводится в свободной текстовой форме).

Глава 13. Составление подраздела 4.6 Отчета

13.1. Информация в подразделе 4.6 Отчета отражается в разрезе плавучих сооружений.

13.2. В графе 2 подраздела 4.6 указывается группа, к которой плавучее сооружение отнесено кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Суда, используемые для перевозки пассажиров и их багажа
2	Суда, используемые для перевозки грузов и (или) буксировки, а также для хранения грузов
3	Суда, используемые для рыболовства
4	Суда, используемые для иных целей
5	Плавучие сооружения, не являющиеся судами

13.3. В графе 3 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна (IMO). В случае если судну не присвоен номер IMO, данная графа не заполняется. В случае если в залог передано плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

13.4. В графе 4 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер морской подвижной службы, присвоенный судовой радиостанции (номер ИМПС/MMSI судна). В случае если судну присвоен номер IMO, данная графа не заполняется.

13.5. В графе 5 подраздела 4.6 указывается класс судна. В случае если судну присвоен номер IMO, данная графа не заполняется. В случае если в залог кредитной организации передано плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

13.6. В графе 6 подраздела 4.6 указывается регистрационный номер судна в соответствии с Государственным судовым реестром, реестром маломерных судов, бербоут-чартерным реестром, Российским международным реестром судов, Российским открытым реестром судов, реестром строящихся судов, реестром судов иностранного государства. В случае если в залог передано плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

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

13.7. В графе 7 подраздела 4.6 указывается год постройки плавучего сооружения.

13.8. Графа 8 подраздела 4.6 заполняется аналогично графе 2 подраздела 4.4 Отчета.

Глава 14. Составление подраздела 4.7 Отчета

14.1. Информация в подразделе 4.7 Отчета отражается в разрезе единиц железнодорожного подвижного состава.

14.2. В графе 2 подраздела 4.7 указывается заводской номер единицы железнодорожного подвижного состава, присвоенный изготовителем. В случае отсутствия у единицы железнодорожного подвижного состава заводского номера данная графа не заполняется.

14.3. Графа 3 подраздела 4.7 заполняется аналогично графе 7 подраздела 4.6 Отчета.

14.4. В графе 4 подраздела 4.7 указывается тип единицы железнодорожного подвижного состава с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Локомотив
2	Самоходная единица специального железнодорожного подвижного состава
3	Вагон моторвагонного подвижного состава
4	Грузовой вагон
5	Пассажирский вагон локомотивной тяги
6	Вагон высокоскоростного железнодорожного подвижного состава
7	Несамоходная единица специального железнодорожного подвижного состава

14.5. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды 3—6, в графе 5 подраздела 4.7 указывается модель вагона (информация приводится в свободной текстовой форме), а в графе 6 подраздела 4.7 указывается 8-значный номер вагона (при наличии). В случае если вагону не присвоен 8-значный номер, графа 6 не заполняется.

14.6. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды 1, 2 и 7, графы 5 и 6 подраздела 4.7 не заполняются.

Глава 15. Составление подраздела 4.8 Отчета

15.1. Информация в подразделе 4.8 Отчета отражается в разрезе космических объектов.

15.2. Графа 2 подраздела 4.8 заполняется аналогично графе 2 подраздела 4.4 Отчета.

15.3. В графе 3 подраздела 4.8 указывается регистрационный номер космического объекта в Регистре космических объектов, запускаемых Российской Федерацией в космическое пространство.

В отношении космических объектов, запускаемых иными государствами в космическое пространство, данная графа не заполняется.

15.4. Графа 4 подраздела 4.8 заполняется аналогично графе 5 подраздела 4.3 Отчета.

Глава 16. Составление подраздела 4.9 Отчета

16.1. Информация в подразделе 4.9 Отчета отражается в разрезе видов товаров в обороте.

16.2. В графе 2 подраздела 4.9 указывается вид товаров в обороте с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственная продукция (продукты растениеводства)
2	Животные
3	Продукты пищевые, напитки, изделия табачные
4	Драгоценные металлы и драгоценные камни
5	Ювелирные и другие изделия из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней
6	Строительные и отделочные материалы, металлопродукция
7	Транспортные средства, оборудование, комплектующие и запасные части к ним
8	Текстиль и изделия текстильные
9	Топливо-энергетические ресурсы
10	Вещества химические и продукты химические
11	Средства лекарственные и материалы, применяемые в медицинских целях
99	Иное

Глава 17. Составление подраздела 4.10 Отчета

17.1. Информация в подразделе 4.10 Отчета отражается в разрезе групп культур, будущий урожай которых передан в залог.

17.2. В графе 2 подраздела 4.10 указывается информация о группе, к которой относится культура, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Зерновые культуры
2	Зернобобовые культуры
3	Масличные культуры
4	Технические культуры
5	Кормовые культуры
6	Бахчевые культуры
7	Картофель
8	Овощи
9	Многолетние насаждения
99	Иное

Глава 18. Составление подраздела 4.11 Отчета

18.1. Информация в подразделе 4.11 Отчета отражается в разрезе партий слитковых аффинированных драгоценных металлов.

18.2. В графе 2 подраздела 4.11 указывается информация о виде драгоценного металла с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Золото
2	Серебро
3	Платина
4	Палладий

18.3. В графе 3 подраздела 4.11 указывается фактическая общая масса драгоценного металла (химически чистая или лигатурная масса) каждого слитка партии (в граммах).

18.4. В графе 4 подраздела 4.11 указывается информация о количестве слитков в партии.

Глава 19. Составление подраздела 4.12 Отчета

19.1. Информация в подразделе 4.12 Отчета отражается в разрезе исключительных прав на интеллектуальную собственность.

19.2. В графе 2 подраздела 4.12 указывается информация о виде интеллектуальной собственности, права на которую переданы в залог, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Произведения науки, литературы и искусства
2	Программы для электронных вычислительных машин (программы для ЭВМ)
3	Базы данных
4	Изобретения
5	Секреты производства (ноу-хау)
6	Товарные знаки и знаки обслуживания
99	Иное

19.3. В графе 3 подраздела 4.12 указывается номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности (при наличии).

Глава 20. Составление подраздела 4.13 Отчета

20.1. Информация в подразделе 4.13 Отчета отражается в разрезе прав по договору банковского счета.

20.2. В графе 2 подраздела 4.13 указывается номер залогового счета, открытого кредитной организацией.

20.3. В графе 3 подраздела 4.13 указываются сведения о денежной сумме в соответствии с условиями договора залога с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Права заложены в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора залога
2	Права заложены в отношении твердой денежной суммы, размер которой указан в договоре залога

20.4. В графе 4 подраздела 4.13 указывается размер установленной в договоре залога твердой денежной суммы, права в отношении которой являются предметом залога.

В случае если договор залога заключен с условием о залоге прав в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора, данная графа не заполняется.

Глава 21. Составление подраздела 4.14 Отчета

21.1. Информация в подразделе 4.14 Отчета отражается в разрезе обществ с ограниченной ответственностью.

21.2. В графе 2 подраздела 4.14 указывается идентификационный код субъекта — общества с ограниченной ответственностью, доли в уставном капитале которого переданы в залог.

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

21.3. В графе 3 подраздела 4.14 указывается процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли), переданная в залог.

Глава 22. Составление подраздела 4.15 Отчета

22.1. Информация в подразделе 4.15 Отчета отражается в разрезе векселей.

22.2. В графе 3 подраздела 4.15 указывается тип векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Процентный
2	Дисконтный

22.3. В графе 4 подраздела 4.15 указывается признак векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Простой вексель
2	Переводной вексель

22.4. В графе 5 подраздела 4.15 указывается идентификационный код субъекта (векселедателя). Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

22.5. В графе 6 подраздела 4.15 указывается фактическое место нахождения векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Хранилище банка
2	Под отчетом у работника банка
3	Вне кредитной организации

В случае если вексель находится вне кредитной организации под отчетом у работника банка, в данной графе указывается код 2.

Глава 23. Составление подраздела 4.16 Отчета

23.1. Информация в подразделе 4.16 Отчета отражается в разрезе выпусков эмиссионных ценных бумаг.

23.2. В графе 2 подраздела 4.16 указывается вид эмиссионной ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Акция
2	Облигация
3	Опцион эмитента
4	Депозитарная расписка
99	Иное

23.3. В графе 3 подраздела 4.16 указывается информация о количестве эмиссионных ценных бумаг, переданных в залог (в штуках).

23.4. В графе 4 подраздела 4.16 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее — код ISIN) (при наличии). Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки. В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

23.5. В графе 5 подраздела 4.16 указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг (при наличии). Для депозитарной расписки, выпущенной на ценные бумаги эмитентов-резидентов, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки (при наличии). В иных случаях данная графа не заполняется.

23.6. В графе 6 подраздела 4.16 указывается идентификационный номер выпуска ценных бумаг (при наличии). Для депозитарной расписки, выпущенной на ценные бумаги эмитентов-резидентов, указывается идентификационный номер выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки (при наличии). В иных случаях данная графа не заполняется.

Глава 24. Составление подраздела 4.17 Отчета

24.1. Информация в подразделе 4.17 Отчета отражается в разрезе паевых инвестиционных фондов.

24.2. В графе 2 подраздела 4.17 указывается информация о количестве инвестиционных паев, переданных в залог (в штуках).

24.3. В графе 3 подраздела 4.17 указывается код ISIN, присвоенный инвестиционным паем (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

24.4. В графе 4 подраздела 4.17 указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Глава 25. Составление подраздела 4.18 Отчета

25.1. Информация в подразделе 4.18 Отчета отражается в разрезе ипотечных покрытий ипотечных сертификатов участия.

25.2. В графе 2 подраздела 4.18 указывается информация о количестве ипотечных сертификатов участия, переданных в залог (в штуках).

25.3. В графе 3 подраздела 4.18 указывается код ISIN, присвоенный ипотечным сертификатам участия (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

25.4. В графе 4 подраздела 4.18 указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием.

25.5. В графе 5 подраздела 4.18 указывается индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

25.6. В графе 6 подраздела 4.18 указывается дата окончания срока действия договора доверительного управления ипотечным покрытием, устанавливаемого правилами доверительного управления ипотечным покрытием.

Глава 26. Составление подраздела 4.19 Отчета

26.1. Информация в подразделе 4.19 Отчета отражается в разрезе прочих ценных бумаг.

26.2. В графе 2 подраздела 4.19 указывается вид ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Закладные
2	Депозитные сертификаты
3	Сберегательные сертификаты
99	Иное

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

26.3. В графе 3 подраздела 4.19 указывается серия ценной бумаги, присвоенная лицом, ее выпустившим, в соответствии с установленным им порядком присвоения серий выпускаемым ценным бумагам. В случае отсутствия серии ценной бумаги данная графа не заполняется.

26.4. В графе 4 подраздела 4.19 указывается номер ценной бумаги, присвоенный ей при выпуске лицом, ее выпустившим. В случае отсутствия номера ценной бумаги данная графа не заполняется.

Глава 27. Составление подраздела 4.20 Отчета

27.1. Информация в подразделе 4.20 Отчета отражается в разрезе прочих имущественных прав (требований).

27.2. В графе 2 подраздела 4.20 указывается вид имущественных прав (требований) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право пользования (аренды)
2	Право требования
99	Иное

27.3. В графе 3 подраздела 4.20 указывается наименование имущественных прав (требований) в свободной текстовой форме.

Глава 28. Составление подраздела 4.21 Отчета

28.1. Информация в подразделе 4.21 Отчета отражается в разрезе видов прочих движимых вещей.

28.2. В графе 2 подраздела 4.21 указывается вид прочих движимых вещей с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Животные
2	Монеты, содержащие драгоценные металлы
99	Иное

28.3. В случае если в графе 2 подраздела 4.21 указан код 99, в графе 3 подраздела 4.21 указываются наименования прочих движимых вещей в свободной текстовой форме. В иных случаях данная графа не заполняется.

Глава 29. Составление раздела 5 Отчета

29.1. В разделе 5 предоставляется информация о залогодателях (созалогодателях), векселедателях, а также о субъектах — юридических лицах, доли в уставном капитале которых переданы в залог кредитной организации.

29.2. Информация представляется в разрезе субъектов.

Глава 30. Составление подраздела 5.1 Отчета

30.1. В составе подраздела 5.1 раскрывается информация о субъектах — юридических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5.

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).

30.2. В графе 1 подраздела 5.1 указывается идентификационный код субъекта — юридического лица.

30.3. В графе 2 подраздела 5.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является субъект — юридическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

Для субъектов — резидентов Российской Федерации (юридическое лицо учреждено и зарегистрировано в Российской Федерации) указывается код 643.

30.4. В графе 3 подраздела 5.1 указывается полное наименование юридического лица:

юридического лица — резидента — в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

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

30.5. В графе 4 подраздела 5.1 указывается сокращенное наименование юридического лица (при наличии).

30.6. В графе 5 подраздела 5.1 для юридических лиц — резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН).

При отсутствии ОГРН у юридического лица — резидента в графе 5 подраздела 5.1 указывается символ “-” (прочерк).

Для юридических лиц — нерезидентов графа 5 подраздела 5.1 не заполняется.

30.7. В графе 6 подраздела 5.1 для юридических лиц — резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 5 подраздела 5.1 (ОГРН), для юридических лиц — нерезидентов — ИНН иностранной организации (при наличии).

При отсутствии ИНН у юридического лица — резидента в графе 6 подраздела 5.1 указывается символ “-” (прочерк).

30.8. В графе 7 подраздела 5.1 для юридических лиц — нерезидентов указывается код иностранной организации (КИО) (при наличии).

Для юридических лиц — резидентов информация в графе 7 подраздела 5.1 не представляется.

30.9. В графе 8 подраздела 5.1 для юридических лиц — нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) (при наличии).

Для юридических лиц — резидентов информация в графе 8 подраздела 5.1 не представляется.

30.10. В графе 9 подраздела 5.1 для юридических лиц — нерезидентов указывается единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier (LEI) (при наличии).

Для юридических лиц — резидентов информация в графе 9 подраздела 5.1 не представляется.

30.11. В случае отсутствия информации в графах 6—9 подраздела 5.1 для юридических лиц — нерезидентов в графе 10 подраздела 5.1 для юридических лиц — нерезидентов указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM). Если юридическое лицо имеет несколько регистрационных номеров, указывается информация о всех регистрационных номерах.

Для юридических лиц — резидентов информация в графе 10 подраздела 5.1 не представляется.

Глава 31. Составление подраздела 5.2 Отчета

31.1. В составе подраздела 5.2 раскрывается информация о субъектах — физических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5, в том числе являющихся индивидуальными предпринимателями или занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

31.2. В графе 1 подраздела 5.2 указывается идентификационный код субъекта.

31.3. В графе 2 подраздела 5.2 указывается тип физического лица с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	Указывается для физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и не занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой
2	Индивидуальный предприниматель	
3	Физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой	

31.4. В графе 3 подраздела 5.2 указывается цифровой код страны, резидентом которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ.

Для субъектов — физических лиц — резидентов Российской Федерации указывается код 643.

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

31.6. В графе 7 подраздела 5.2 указывается ИНН.

При отсутствии ИНН в графе 7 подраздела 5.2 указывается символ “-” (прочерк).

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).

При отсутствии ОГРНИП у индивидуального предпринимателя в графе 8 подраздела 5.2 указывается символ “–” (прочерк).

31.8. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код 1, в графах 9—11 подраздела 5.2 указывается информация о документе, удостоверяющем личность.

В графе 9 подраздела 5.2 указывается код документа, удостоверяющего личность, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
31	Паспорт иностранного гражданина
00	Иной документ

В графе 10 подраздела 5.2 указывается серия документа, удостоверяющего личность (при наличии).

В графе 11 подраздела 5.2 указывается номер документа, удостоверяющего личность.

Не допускается указание серии и номера документа в одной графе.

Глава 32. Составление подраздела 5.3 Отчета

32.1. В составе подраздела 5.3 раскрывается информация о кредитных организациях (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5.

32.2. В графе 1 подраздела 5.3 указывается идентификационный код субъекта.

32.3. В графе 2 подраздела 5.3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является кредитная организация, в соответствии с ОКСМ.

Для кредитных организаций-резидентов Российской Федерации указывается код 643.

32.4. В графе 3 подраздела 5.3 указывается полное фирменное наименование кредитной организации.

32.5. В графе 4 подраздела 5.3 указывается регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России.

Для небанковской кредитной организации указывается регистрационный номер без буквенного значения (только цифры номера).

Для кредитных организаций — нерезидентов информация по графе 4 подраздела 5.3 не представляется.

32.6. В графе 5 подраздела 5.3 указывается банковский идентификационный код (далее — БИК) кредитной организации по данным Справочника БИК.

В случае отсутствия БИК у кредитной организации указывается символ “–” (прочерк).

Для кредитных организаций — нерезидентов информация по графе 5 подраздела 5.3 не представляется.

32.7. В графе 6 подраздела 5.3 указывается код СВИФТ кредитной организации.

В случае отсутствия кода СВИФТ у кредитной организации указывается символ “–” (прочерк).

32.8. Графы 7 и 8 подраздела 5.3 заполняются аналогично графам 8 и 9 подраздела 5.1 соответственно.

32.9. В случае отсутствия информации в графах 6–8 подраздела 5.3 для кредитных организаций — нерезидентов в графе 9 подраздела 5.3 следует указать регистрационный номер кредитной организации — нерезидента в стране регистрации.

Для кредитных организаций — резидентов информация в графе 9 подраздела 5.3 не представляется.

Глава 33. Составление подраздела 6.1 Отчета

33.1. В составе подраздела 6.1 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов договоров о предоставлении ссуд, ранее раскрытых в разделе 1.

33.2. В графе 1 подраздела 6.1 указывается предшествующий идентификационный код договора, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

33.3. В графе 2 подраздела 6.1 указывается действующий (новый) идентификационный код договора, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.1.

Глава 34. Составление подраздела 6.2 Отчета

34.1. В составе подраздела 6.2 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов договоров залога, ранее раскрытых в разделе 1.

34.2. В графе 1 подраздела 6.2 указывается предшествующий идентификационный код договора, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

34.3. В графе 2 подраздела 6.2 указывается действующий (новый) идентификационный код договора, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.2.

Глава 35. Составление подраздела 6.3 Отчета

35.1. В составе подраздела 6.3 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов субъектов в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному субъекту нескольких идентификационных кодов.

35.2. В графе 1 подраздела 6.3 указывается предшествующий идентификационный код субъекта, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

35.3. В графе 2 подраздела 6.3 указывается действующий (новый) идентификационный код субъекта, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.3.

Глава 36. Составление подраздела 6.4 Отчета

36.1. В составе подраздела 6.4 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов предмета залога в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному предмету залога нескольких идентификационных кодов.

36.2. В графе 1 подраздела 6.4 указывается предшествующий идентификационный код предмета залога, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

36.3. В графе 2 подраздела 6.4 указывается действующий (новый) идентификационный код предмета залога, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.4.”.

Приложение 15

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 2. Данные об остатках денежных средств малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию
 тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																																Итого
	405	406	407	40819	40821	414	415	416	417	418	419	420	42101	42102	42103	42104	42105	42106	42107	422	431	432	433	434	435	436	437	438	439	47601	47606		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
3а 01.хх.																																	
3а 02.хх.																																	
3а ...																																	
3а последний календарный день отчетного месяца																																	

”

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.2	свыше 3 дней со дня наступления даты их исполнения, всего, из них, учтенных на балансовых счетах:												
1.2.1	свыше 3 дней, но не более 7 дней со дня наступления даты их исполнения, всего, из них, учтенных на балансовых счетах:												
1.2.2	свыше 7 дней, но не более 13 дней со дня наступления даты их исполнения, всего, из них, учтенных на балансовых счетах:												
1.2.3	14 дней и более со дня наступления даты их исполнения, всего, из них, учтенных на балансовых счетах:												
2	Сведения о денежных обязательствах кредитной организации, в том числе обязательных платежах, с максимальным сроком неисполнения, всего, из них, учтенных на балансовых счетах:												
3	Сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов по денежным обязательствам на протяжении последних 6 месяцев												

Справочно.

Максимальный срок неисполнения отдельных денежных обязательств кредитной организации, в том числе обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты): _____ дн.

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неисполненных денежных обязательств, в том числе неисполненной обязанности по уплате обязательных платежей”

1. Отчетность по форме 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неисполненных денежных обязательств, в том числе неисполненной обязанности по уплате обязательных платежей” (далее — Отчет) кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций — резидентов), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляют в Банк России по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, в случае если они по итогам одного операционного дня и более не исполняют денежные обязательства, возникшие в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), срок исполнения по которым наступил, в том числе обязанность по уплате обязательных платежей, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

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

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

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

2. По строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 2 и подстрокам к ним Отчета включаются суммы всех денежных обязательств, не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), начиная со дня наступления даты исполнения, в том числе обязательных платежей (графы 3—5 Отчета), количество денежных обязательств (графы 9—11 Отчета), а также их общая сумма и количество (графы 6 и 12 Отчета). В Отчет не включаются денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии со статьями 837 и 849 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 5, ст. 410; 2017, № 31, ст. 4761) либо в соответствии с условиями заключенного договора по состоянию на отчетную дату.

В случае частичного списания задолженности в графах 3—14 Отчета указывается оставшаяся сумма обязательств, не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), и (или) обязательных платежей.

3. Строки 1 и 2, подстроки к ним и строка 3 Отчета заполняются на основании документов, подтверждающих неисполнение кредитной организацией в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) денежных обязательств, в том числе обязательных платежей (графы 3—6 и 9—12 Отчета), отраженных на счетах бухгалтерского учета.

В подстроки к строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 2 Отчета (графа 2 Отчета) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165, рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые счета второго порядка, на которых кредитной организацией в отчетном периоде осуществлялся учет предъявленных в установленном порядке и не исполненных в срок требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей, а также суммы денежных обязательств кредитной организации, не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений).

4. По строке 2 Отчета включаются денежные обязательства кредитной организации, не исполненные в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), в том числе обязательные платежи (в разрезе счетов бухгалтерского учета, на которых данные обязательства, в том числе обязательные платежи, учтены), по которым указан максимальный срок неисполнения в подразделе “Справочно”.

По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату (исполненные по состоянию на отчетную дату).

5. В графах 7 и 8 Отчета отражаются суммы неисполненных кредитной организацией платежей в бюджетную систему Российской Федерации и требований вкладчиков — физических лиц соответственно, а также их количество (графы 13 и 14). По строкам 1.1, 1.2, 1.2.1—1.2.3 Отчета — размер не исполненных в срок платежей по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации и требований по вкладам физических лиц в разрезе балансовых счетов, на которых они отражены, с учетом срока их неисполнения.

6. В графах 6 и 12 по строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1—1.2.3, 2 и подстрокам к ним Отчета указываются общая сумма денежных обязательств данной категории, не исполненных в срок, и их количество.

7. Значения в графах 3 и 9 по строке 1 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

8. Значения в графах 4 и 10 по строкам 1, 1.1, 1.2, 1.2.1—1.2.3, 2, подстрокам к ним и строке 3 Отчета отражаются в Отчете банка-респондента. По состоянию на отчетную дату значения в графах 4 и 10 строки 1 должны соответствовать данным банка-корреспондента по счету “ЛОРО”, открытому банку-респонденту, по которому имеются неоплаченные платежные документы в связи с недостаточностью денежных средств на счете “ЛОРО”.

9. В разделе “Справочно” указывается максимальный срок задержки неисполненных обязательств в днях.”.

Приложение 17

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У

“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У

“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Подраздел 3.1. Опционы и фьючерсы

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Опционы, выписанные на нерезидентов					Опционы, купленные у нерезидентов					Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах и использующие фьючерсный метод применения маржи	
			остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	отклонения по марже	
				изменения в результате операций	переоценка (гр. 8 – гр. 4 – гр. 5 – гр. 7)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (гр. 13 – гр. 9 – гр. 10 – гр. 12)	прочие изменения		полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.1	RUB	Кредитные организации												
3.1.2	RUB	Прочие				X					X			
3.1.3	USD	Кредитные организации												
3.1.4	USD	Прочие				X					X			
3.1.5	EUR	Кредитные организации												
3.1.6	EUR	Прочие				X					X			
3.1.7	JPY	Кредитные организации												
3.1.8	JPY	Прочие				X					X			
3.1.9	CNY	Кредитные организации												
3.1.10	CNY	Прочие				X					X			
3.1.11	Other	Кредитные организации												
3.1.12	Other	Прочие				X					X			

Подраздел 3.2. Внебиржевые и биржевые производные финансовые инструменты (кроме производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1), договоры купли-продажи с исполнением не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Внебиржевые и биржевые производные финансовые инструменты (кроме производных финансовых инструментов, подлежащих отражению в подразделе 3.1)					Договоры купли-продажи с исполнением не ранее третьего рабочего дня после дня заключения договора				
				остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода	остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде			остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	переоценка (гр. 9 – гр. 5 – гр. 6 – гр. 8)	прочие изменения			изменения в результате операций	переоценка (гр. 14 – гр. 10 – гр. 11 – гр. 13)	прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.2.1	RUB	Кредитные организации	Требования										
3.2.2	RUB	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.3	RUB	Прочие	Требования				X					X	
3.2.4	RUB	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.5	USD	Кредитные организации	Требования										
3.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.7	USD	Прочие	Требования				X					X	
3.2.8	USD	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования										
3.2.10	EUR	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.11	EUR	Прочие	Требования				X					X	
3.2.12	EUR	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.13	JPY	Кредитные организации	Требования										
3.2.14	JPY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.15	JPY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.16	JPY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.17	CNY	Кредитные организации	Требования										
3.2.18	CNY	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.19	CNY	Прочие	Требования				X					X	
3.2.20	CNY	Прочие	Обязательства				X					X	
3.2.21	Other	Кредитные организации	Требования										
3.2.22	Other	Кредитные организации	Обязательства										
3.2.23	Other	Прочие	Требования				X					X	
3.2.24	Other	Прочие	Обязательства				X					X	

Приложение 18

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

**“Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602
“Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации
или упрощенной идентификации”**

1. Отчетность по форме 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации” (далее — Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ 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; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 7 апреля 2020 года).

2. Отчет составляется и представляется:

кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, операторами связи, имеющими право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, удостоверяющими центрами, аккредитованными в соответствии с Федеральным законом от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ “Об электронной подписи” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; 2019, № 52, ст. 7794) (далее — аккредитованный удостоверяющий центр), договоры, в том числе многосторонние (включая правила платежной системы), на основании которых последним поручено проведение идентификации клиента — физического лица, представителя клиента, выгодоприобретателя, бенефициарного владельца или упрощенной идентификации клиента — физического лица в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств, а также предоставления указанному клиенту — физическому лицу электронного средства платежа;

кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими с банковскими платежными агентами, осуществляющими в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 52, ст. 7808) (далее — Федеральный закон № 161-ФЗ) операции платежных агрегаторов (далее — платежный агрегатор), договоры, в том числе многосторонние, на основании которых последним поручено проведение идентификации клиентов, являющихся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, а также иными лицами, указанными в части 13 статьи 14¹ Федерального закона № 161-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538), представителей клиентов, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев в целях обеспечения возможности приема клиентами, являющимися юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, а также иными лицами, указанными в части 13 статьи 14¹ Федерального закона № 161-ФЗ, электронных средств платежа и (или) получения перевода денежных средств в соответствии с договором, заключаемым с такими клиентами платежным агрегатором;

кредитными организациями, заключившими и (или) расторгнувшими с другими кредитными организациями договоры на проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента — физического лица, а также идентификации представителя клиента, выгодоприобретателя и бенефициарного владельца в целях заключения с указанным клиентом договора потребительского кредита (займа), предоставляемого клиенту — физическому лицу посредством перевода денежных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации о национальной платежной системе.

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет представляется в Банк России в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации:

в графе 2 — полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций (далее — КГРКО); наименования организации федеральной почтовой связи, банковского платежного агента, платежного агрегатора,

оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи, аккредитованного удостоверяющего центра, являющихся юридическими лицами; фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) индивидуального предпринимателя, осуществляющего функции банковского платежного агента, оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи;

в графе 3 — тип лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, в соответствии со следующими кодами:

1 — кредитная организация (ее филиал — в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, с филиалом кредитной организации);

2 — организация федеральной почтовой связи;

3 — банковский платежный агент, с которым кредитной организацией заключен договор для осуществления деятельности, указанной в пунктах 1—3 части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2019, № 27, ст. 3538);

4 — оператор связи, имеющий право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи;

5 — аккредитованный удостоверяющий центр;

7 — платежный агрегатор;

в графах 4—6 — информация о заключенных или расторгнутых договорах, на основании которых поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации:

в графе 4 — номер договора;

в графе 5 — дата заключения договора;

в графе 6 — дата расторжения договора;

в графе 7 — регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала) в соответствии с КГРКО. Для других лиц, которым поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, графа 7 не заполняется;

в графе 8 — основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 9 — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): десятизначный — для юридических лиц, двенадцатизначный — для индивидуальных предпринимателей;

в графе 10 — для юридических лиц — код причины постановки на учет (КПП) (при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2020, № 14, ст. 2032).

При представлении информации о заключении договора графа 6 не заполняется.

При представлении информации о расторжении договора одновременно с графой 6 должна быть заполнена графа 5.

Даты в Отчете указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 8, 9 и 10 не заполняются.”

Приложение 19

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КВАЛИФИЦИРОВАННОГО ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на “_____” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409703

Месячная

Раздел 1. Информация о значениях показателей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Значение показателя, процент
1	2	3	4
1	Коэффициент КР1	X	
1.1	\max_k		X
1.2	Φ		X
2	Коэффициент КР2	X	
2.1			X
2.2			X
3	Коэффициент РР1	X	
3.1	$\sum_i CVaR_i^{10 \text{ дней}}$		X
3.2	СС		X

Раздел 2. Информация о величине (величинах) гипотетического капитала

Номер строки	Наименование гарантийного фонда	Величина гипотетического капитала
1	2	3

Раздел 3. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц) / эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.				Размер риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам (ПК), процент	Размер риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) (РСЛ), процент	Справочно: максимальные размер РК и размер РСЛ за отчетный период			
				всего	в том числе:					размер РК, процент	дата	размер РСЛ, процент	дата
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Раздел 4. Информация о нарушении значений коэффициента

Номер строки	Наименование коэффициента	Значение нарушенного коэффициента, процент	Дата, на которую значение коэффициента нарушено
1	2	3	4

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703 “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента”

1. Отчетность по форме 0409703 “Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента” (далее — Отчет) 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; 2017, № 30, ст. 4456), информация о которых размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — квалифицированные ЦК), в соответствии с Положением Банка России от 1 ноября 2018 года № 658-П “О требованиях к квалифицированному центральному контрагенту, порядке признания качества управления центрального контрагента удовлетворительным, об основаниях и порядке принятия решения о признании качества управления центрального контрагента 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 (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.

Отчет представляется в Банк России 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 рублевом эквиваленте (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 отражается наименование гарантийного фонда (отражаются наименования гарантийных фондов), созданного (созданных) квалифицированным ЦК, для которого рассчитывается величина (для которых рассчитываются 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 отражается величина (отражаются величины) гипотетического капитала в рублевом эквиваленте (в тысячах рублей), рассчитанная (рассчитанные) квалифицированным ЦК.

5. При заполнении раздела 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И). Отнесение лиц к связанным с квалифицированным ЦК лицам, группе связанных с квалифицированным ЦК лиц при определении величины риска на связанное с квалифицированным ЦК лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И.

Информация в разделе 3 Отчета приводится по убыванию размера риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам (далее — РК) и размера риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) (далее — РСЛ) на отчетную дату по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и связанным с квалифицированным ЦК лицам (группам лиц¹), которые не входят в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц, и по 10 связанным с квалифицированным ЦК лицам (группам лиц) и группе связанных с квалифицированным 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 квалифицированным ЦК лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин Крл. В составе группы связанных с квалифицированным ЦК лиц информация приводится не более чем по пяти группам лиц и связанным с квалифицированным 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 квалифицированным ЦК лиц (группе лиц) и по строке “Прочие” в составе группы графа 4 раздела 3

¹ Понятие “группа лиц” используется 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).

Отчета не заполняется. В сведениях о заемщиках, связанных с квалифицированным ЦК лицам, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку “Прочие”), не подлежат заполнению графы 9—14 раздела 3 Отчета. Кроме того, по строке “Прочие” в составе групп связанных заемщиков и связанных с квалифицированным ЦК лиц (групп лиц) графа 3 в разделе 3 Отчета не заполняется.

6. В графе 1 раздела 3 Отчета заемщикам и связанным с квалифицированным ЦК лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с квалифицированным ЦК лиц (группу лиц), и группе связанных заемщиков, группе связанных с квалифицированным ЦК лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц, присваивается порядковый номер X, где X имеет вид целого числа (1; 2; ... 10). Заемщикам, связанным с квалифицированным ЦК лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с квалифицированным 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 квалифицированным ЦК лиц, X2 — номер заемщика или связанного с квалифицированным ЦК лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц. Связанным с квалифицированным ЦК лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с квалифицированным 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 квалифицированным ЦК лиц, X2 — номер группы лиц в составе группы связанных с квалифицированным ЦК лиц, X3 — номер связанного с квалифицированным ЦК лица в составе группы лиц.

7. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается полное наименование заемщика, связанного с квалифицированным ЦК лица (в том числе участников групп связанных заемщиков или группы связанных с квалифицированным 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 в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

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 квалифицированным ЦК лиц (группе лиц) приводится ее наименование, если таковое имеется, либо указывается слово “Группа”, при этом в графе 2 раздела 3 Отчета указываются следующие условные обозначения: для группы связанных заемщиков — “ГСЗ”, группы связанных с квалифицированным ЦК лиц — “ГСЛ”, группы лиц — “ГЛ”.

8. В графе 3 раздела 3 Отчета по каждому заемщику, связанному с квалифицированным ЦК лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с квалифицированным 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 Отчета указывается характер отношений заемщика или связанного с квалифицированным ЦК лица и квалифицированного ЦК.

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 — головная организация;

2 — дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 — зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 — совместно контролируемое предприятие;

5 — структурированная организация;

6 — члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа квалифицированного ЦК;

7 — члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющего полномочия единоличного

исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного предприятия) квалифицированного 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 квалифицированного 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 квалифицированного ЦК, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

10 — физические лица — работники квалифицированного ЦК;

11 — близкие родственники связанных с квалифицированным ЦК лиц;

12 — юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с квалифицированным ЦК лиц;

13 — иные лица, связанные с квалифицированным ЦК;

14 — прочие заемщики.

10. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 6 раздела 3 Отчета) определяется в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России № 199-И, величина риска на связанное с квалифицированным ЦК лицо (группу связанных с квалифицированным ЦК лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 7 раздела 3 Отчета) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И, по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 8 раздела 3 Отчета) — в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 199-И.

11. В графах 11 и 13 раздела 3 Отчета справочно указываются максимальные за отчетный период размер РК и размер РСЛ по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с квалифицированным ЦК лиц, каждому связанному с квалифицированным ЦК лицу и каждой группе лиц.

В графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указываются даты, за которые размер РК или размер РСЛ, приведенные соответственно в графах 9 и 10 раздела 3 Отчета, достигали максимума.

В случае если в течение отчетного периода размер РК и размер РСЛ, отражаемые в Отчете, достигали максимума несколько раз, в графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) были достигнуты максимальные размеры.

При заполнении граф 9—11 и 13 раздела 3 Отчета размер РК и размер РСЛ указываются с двумя десятичными знаками.

Даты в графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с квалифицированным ЦК лиц (ГСЛ), информация в графе 9 раздела 3 о размере РК по ГСЗ может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с квалифицированным ЦК лиц (ГСЛ), заполнению подлежат графы 9 и 10 раздела 3 Отчета.

12. Квалифицированные ЦК, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленных в Положении Банка России № 658-П, заполняют раздел 4 построчно, отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 4 указывается дата, на которую было допущено нарушение, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
в том числе по странам:											
Юридические лица — резиденты:											
X											
в том числе по субъектам:											
Юридические лица — нерезиденты:											
X											
в том числе по странам:											
Клиенты, являющиеся квалифицированными инвесторами:											
X											
Активные клиенты:											
X											
Клиенты со стандартным уровнем риска:											
X											
Клиенты с повышенным уровнем риска:											
X											
Клиенты с особым уровнем риска:											
X											
Клиенты без установленного уровня риска:											
X											

Раздел 2. Сведения об осуществлении деятельности по доверительному управлению

Подраздел 2.1. Сведения о количестве клиентов по доверительному управлению и стоимости их инвестиционных портфелей

Код территории (страны)	Количество клиентов по договорам доверительного управления на конец отчетного периода, единиц			Стоимость инвестиционных портфелей, тыс. руб.		
	всего	в том числе:		всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4	5	6	7
Клиентов-резидентов:						
X						

Раздел 3. Сведения о депозитарной деятельности

Код территории (страны)	Количество клиентов по депозитарным договорам на конец отчетного периода, единиц		
	всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4
Клиентов-резидентов:			
X			
в том числе по субъектам:			
Активных клиентов-резидентов:			
X			
1	2	3	4
в том числе по субъектам:			
Клиентов-нерезидентов:			
X			
в том числе по странам:			
Активных клиентов-нерезидентов:			
X			
в том числе по странам:			

Раздел 4. Сведения о деятельности по инвестиционному консультированию

Код территории (страны)	Количество клиентов по инвестиционному консультированию на конец отчетного периода, единиц			Количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, единиц		
	всего	в том числе:		всего	в том числе:	
		физических лиц	юридических лиц		физических лиц	юридических лиц
1	2	3	4	5	6	7
Клиентов-резидентов:						
X						

1	2	3	4	5	6	7
в том числе по субъектам:						
Активных клиентов-резидентов:						
X						
в том числе по субъектам:						
Клиентов-резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:						
X						
в том числе по субъектам:						
Клиентов-нерезидентов:						
X						
в том числе по странам:						
Активных клиентов-нерезидентов:						
X						
в том числе по странам:						
Клиентов-нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:						
X						
в том числе по странам:						

Руководитель
Контролер
Исполнитель
Телефон:
“ _____ ” _____ г.

(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)
(Ф.И.О.)

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409707 “Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию”

1. Отчетность по форме 0409707 “Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями — профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими деятельность по инвестиционному консультированию, имеющими лицензии на осуществление брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами (далее — кредитные организации — профессиональные участники), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение месяца, за который представляется Отчет (далее — отчетный месяц), профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Отчет составляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным (далее — отчетная дата), и представляется в Банк России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

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 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, имеющих действующие договоры о брокерском обслуживании на конец отчетного месяца, а также сведения о ценных бумагах, денежных средствах и суммах требований за вычетом сумм обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов клиентов в рамках договоров о брокерском обслуживании в разрезе совокупных положительных и отрицательных позиций клиентов, юридических и физических лиц, резидентов и нерезидентов, в разрезе субъектов Российской Федерации и стран мира, а также в разрезе следующих аналитических признаков: клиенты со стандартным уровнем риска; клиенты с повышенным уровнем риска; клиенты с особым уровнем риска; клиенты без установленного уровня риска.

В отношении клиента, с которым у брокера заключено несколько договоров о брокерском обслуживании с разным уровнем риска, информация по всем договорам отражается по одной из следующих строк:

в случае если хотя бы по одному договору клиент отнесен к категории “клиенты со стандартным уровнем риска”, независимо от других договоров информация отражается по строке “клиенты со стандартным уровнем риска”;

в случае если хотя бы по одному договору клиент отнесен к категории “клиенты с повышенным уровнем риска” и с ним не заключен договор, по которому он отнесен к категории “клиенты со стандартным уровнем риска”, информация отражается по строке “клиенты с повышенным уровнем риска”;

в случае если хотя бы по одному договору клиент отнесен к категории “клиенты с особым уровнем риска” и с ним не заключен договор, по которому он отнесен к категории “клиенты со стандартным уровнем риска” или “клиенты с повышенным уровнем риска”, информация отражается по строке “клиенты с особым уровнем риска”.

В случае если клиент ни по одному договору не отнесен к категориям “клиенты со стандартным уровнем риска”, “клиенты с повышенным уровнем риска”, “клиенты с особым уровнем риска”, информация отражается по строке “клиенты без установленного уровня риска”.

Раздел 1 Отчета заполняется по графам 3—7 в случае, если сумма активов клиентов (в виде денежных средств и стоимости ценных бумаг) с учетом требований за вычетом обязательств (сумма значений показателей “Денежные средства клиентов”, “Ценные бумаги клиентов”, “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам”, “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” и “Требования за вычетом обязательств по иным активам”) принимает положительное значение.

Раздел 1 Отчета заполняется по графам 8—12 в случае, если сумма активов клиентов (в виде денежных средств и стоимости ценных бумаг) с учетом требований за вычетом обязательств (сумма значений показателей “Денежные средства клиентов”, “Ценные бумаги клиентов”, “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам”, “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” и “Требования за вычетом обязательств по иным активам”) принимает отрицательное значение.

В строке “Активные клиенты:” раздела 1 Отчета указываются сведения о клиентах, имеющих действующие договоры о брокерском обслуживании, в отношении которых за отчетный месяц совершена как минимум одна сделка с ценными бумагами, иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, производными финансовыми инструментами и (или) иностранной

валютой по поручению клиента (в том числе операции по конвертации валюты на основании поручения клиента) или в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи.

В строках “в том числе по субъектам:” раздела 1 Отчета указываются сведения о клиентах-резидентах (физических и юридических лицах) в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках “в том числе по странам:” раздела 1 Отчета указываются сведения о клиентах-нерезидентах (физических и юридических лицах) в разрезе стран мира.

В строке “Клиенты, являющиеся квалифицированными инвесторами:” раздела 1 Отчета указываются сведения о клиентах, признанных кредитной организацией — профессиональным участником квалифицированными инвесторами, а также о клиентах, относящихся к квалифицированным инвесторам в соответствии со статьей 51² Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2007, № 50, ст. 6247; 2019, № 52, ст. 7772) (далее — Федеральный закон № 39-ФЗ), по состоянию на отчетную дату.

В графе 1 раздела 1 Отчета для юридических лиц — резидентов и физических лиц — резидентов указываются в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) первые два разряда кода субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано лицо. В случае невозможности определить субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано лицо, указывается значение 00. Для юридических лиц — нерезидентов и физических лиц — нерезидентов в графе 1 раздела 1 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является лицо. В случае если юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в порядке редомициляции, указывается код 996, но не код страны, где расположена данная организация. В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код 998, но не код страны, где расположена данная организация. В случае, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код 999.

В графах 3 и 8 раздела 1 Отчета указывается остаток денежных средств по счетам внутреннего учета, открытым клиентам кредитной организацией — профессиональным участником в рамках договоров о брокерском обслуживании, в разрезе совокупных положительных и отрицательных позиций клиентов, в тысячах рублей без десятичных знаков. При этом суммы денежных средств в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) (далее — курс иностранной валюты, установленный Банком России), на конец отчетного месяца.

В графах 4 и 9 раздела 1 Отчета указывается стоимость ценных бумаг исходя из рыночной стоимости ценных бумаг по состоянию на последний торговый день, предшествующий отчетной дате, в разрезе совокупных положительных и отрицательных позиций клиентов, в рублях или рублевом эквиваленте. Стоимость ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на конец отчетного месяца. Для определения рыночной стоимости ценных бумаг применяется порядок определения рыночной цены ценных бумаг, установленный на основании абзаца седьмого пункта 4 статьи 212 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2019, № 27, ст. 3523). Количество ценных бумаг, используемое при определении стоимости ценных бумаг, определяется на основании данных внутреннего учета.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца пятнадцатого настоящего пункта стоимость ценных бумаг определяется исходя из цены последней сделки купли-продажи указанных ценных бумаг, заключенной кредитной организацией — профессиональным участником в интересах какого-либо клиента либо в собственных интересах за последние 90 дней, предшествующие отчетной дате.

В случае невозможности определения рыночной стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца пятнадцатого настоящего пункта и стоимости ценных бумаг в соответствии с положениями абзаца шестнадцатого настоящего пункта для определения стоимости ценных бумаг применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации — профессионального участника.

По показателям “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам” (графы 5 и 10), “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” (графы 6 и 11) и “Требования за вычетом обязательств по иным активам” (графы 7 и 12) указывается отдельно по клиентам, имеющим совокупные положительные

и отрицательные позиции, сумма требований за вычетом суммы обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов соответственно независимо от сроков предъявления требований и исполнения обязательств.

В случае если значения по показателям в графах 5—7 и 10—12 раздела 1 Отчета принимают отрицательные значения, они указываются со знаком “-” (минус). Указанная величина отражается в рублях или рублевом эквиваленте.

Величина требований за вычетом обязательств по денежным средствам, ценным бумагам и иным активам, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, на конец отчетного месяца, за исключением величины требований за вычетом обязательств из договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, указанными в абзацах двадцать седьмом — двадцать девятом настоящего пункта, в случае если указанными договорами или их спецификациями предусмотрены правила определения рублевого эквивалента стоимости базисного актива. В указанном случае величина требований за вычетом обязательств из договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, выраженная в иностранной валюте, отражается в рублевом эквиваленте в соответствии с правилами определения рублевого эквивалента стоимости базисного актива, предусмотренными указанными договорами или их спецификациями. Стоимость ценных бумаг при определении величины требований за вычетом обязательств по ценным бумагам определяется в соответствии с абзацами пятнадцатым—семнадцатым настоящего пункта.

Для определения величины требований за вычетом обязательств по иным активам, в том числе по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, применяется способ, установленный внутренними документами кредитной организации — профессионального участника.

При определении сумм требований за вычетом обязательств по показателям “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам” (графы 5 и 10), “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” (графы 6 и 11) и “Требования за вычетом обязательств по иным активам” (графы 7 и 12) учитываются в том числе требования за вычетом обязательств из договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

В отношении производных финансовых инструментов, предусматривающих обязанность сторон периодически уплачивать денежные средства в размере, который зависит от изменения цен на базисный актив или значений базисного актива (изменения цен на базисный актив или значений базисного актива производного финансового инструмента, являющегося базисным активом данного производного финансового инструмента) и способ определения которого установлен договором, являющимся производным финансовым инструментом, спецификацией производного финансового инструмента и (или) правилами клиринга, величина требований за вычетом обязательств признается равной нулю.

В отношении опционных договоров, внутренняя стоимость которых на дату расчета показателей “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам” (графы 5 и 10), “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” (графы 6 и 11) и “Требования за вычетом обязательств по иным активам” (графы 7 и 12) (в случае если опционным договором предусмотрена возможность требовать исполнения в указанную дату) равна нулю, величина требований за вычетом обязательств признается равной нулю.

Понятие “внутренняя стоимость опциона” используется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенным 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, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации 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, 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, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства

финансов Российской Федерации от 9 октября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187.

В отношении производных финансовых инструментов, которые не соответствуют условиям, указанным в абзацах двадцатом третьем и двадцать четвертом настоящего пункта, величина требований за вычетом обязательств признается равной:

для производных финансовых инструментов, являющихся фьючерсными договорами, — разнице между ценой последнего заключенного на биржевых торгах фьючерсного договора, информация о которой имеется в распоряжении кредитной организации — профессионального участника на дату расчета показателей “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам” (графы 5 и 10), “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” (графы 6 и 11) и “Требования за вычетом обязательств по иным активам” (графы 7 и 12), и ценой заключенного в интересах клиента фьючерсного договора;

для производных финансовых инструментов, являющихся форвардными договорами (за исключением форвардных договоров, базисным активом каждого из которых являются несколько различных активов), — разнице между текущей ценой базисного актива и ценой, установленной в форвардном договоре, умноженной на количество базисного актива, являющееся предметом форвардного договора. Текущая цена базисного актива в целях настоящего абзаца определяется в соответствии с абзацами пятнадцатым—семнадцатым настоящего пункта (для ценных бумаг) и абзацем двадцать первым настоящего пункта (для иных активов);

для производных финансовых инструментов, являющихся опционными договорами (за исключением опционных договоров, базисным активом каждого из которых являются несколько различных активов или фьючерсных договоров), — разнице между текущей ценой базисного актива и ценой исполнения, установленной в опционном договоре, умноженной на количество базисного актива, являющееся предметом опционного договора. Текущая цена базисного актива в целях настоящего абзаца определяется в соответствии с абзацами пятнадцатым—семнадцатым настоящего пункта (для ценных бумаг) и абзацем двадцать первым настоящего пункта (для базисных активов, не являющихся ценными бумагами и фьючерсными договорами). В случае если базисным активом опционного договора является фьючерсный договор, текущая цена базисного актива в целях настоящего абзаца определяется как цена последнего заключенного на биржевых торгах фьючерсного договора, информация о которой имеется в распоряжении кредитной организации — профессионального участника на дату расчета показателей “Требования за вычетом обязательств по денежным средствам” (графы 5 и 10), “Требования за вычетом обязательств по ценным бумагам” (графы 6 и 11) и “Требования за вычетом обязательств по иным активам” (графы 7 и 12);

для производных финансовых инструментов, не указанных в абзацах двадцать седьмом — двадцать девятым настоящего пункта, — величине, определенной способом, установленным внутренними документами кредитной организации — профессионального участника.

3. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры доверительного управления ценными бумагами на конец отчетного месяца, а также о стоимости их инвестиционных портфелей в разрезе физических и юридических лиц, резидентов и нерезидентов, субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках “Активных клиентов-резидентов:” и “Активных клиентов-нерезидентов:” подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество учредителей доверительного управления, имеющих действующие договоры доверительного управления ценными бумагами, в отношении которых за отчетный месяц совершена как минимум одна сделка с ценными бумагами, иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, производными финансовыми инструментами и иностранной валютой, в том числе операция по открытию вклада (депозита), а также стоимость их инвестиционных портфелей.

В строках “в том числе по субъектам:” подраздела 2.1 раздела 2 указывается количество клиентов-резидентов и стоимость их инвестиционных портфелей в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках “в том числе по странам:” подраздела 2.1 раздела 2 указывается количество клиентов-нерезидентов и стоимость их инвестиционных портфелей в разрезе стран мира.

В строках “Клиентов-резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:” и “Клиентов-нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:” подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией — профессиональным участником квалифицированными инвесторами, а также клиентов, относящихся к квалифицированным инвесторам в соответствии со статьей 51² Федерального закона № 39-ФЗ, по состоянию на отчетную дату, и стоимость их инвестиционных портфелей.

Графа 1 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.

В графах 5—7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается стоимость инвестиционных портфелей согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами кредитной организации — профессионального участника в соответствии с требованиями пункта 3.6 Положения Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П “О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39968 (далее — Положение Банка России № 482-П).

Данные о стоимости инвестиционных портфелей приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

4. В подразделе 2.2 раздела 2 Отчета указываются сведения о всех стандартных стратегиях управления, управление ценными бумагами и денежными средствами в соответствии с которыми осуществляется на отчетную дату.

В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается наименование стандартной стратегии управления (при наличии).

В графах 2 и 4 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов — физических лиц и клиентов — юридических лиц, в чьих интересах осуществляется доверительное управление в соответствии со стандартной стратегией управления.

В графах 3 и 5 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается суммарная стоимость инвестиционных портфелей клиентов — физических лиц и клиентов — юридических лиц, доверительное управление которыми осуществляется в соответствии со стандартной стратегией управления, согласно методике оценки стоимости объектов доверительного управления, установленной внутренними документами кредитной организации — профессионального участника в соответствии с требованиями пункта 3.6 Положения Банка России № 482-П.

В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается количество дней, составляющее инвестиционный горизонт стандартной стратегии управления.

В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается ожидаемая доходность в процентах годовых согласно стандартной стратегии управления.

В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета указывается допустимый риск по стандартной стратегии управления в процентах годовых.

Графы 6—8 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета заполняются на основании внутренних документов, методик определения параметров по стандартной стратегии управления, разработанных в соответствии с требованиями Положения Банка России № 482-П.

Данные приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков и в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о количестве депонентов, имеющих действующие депозитарные договоры на конец отчетного месяца, в том числе депонентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов, а также в разрезе субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках “Активных клиентов-резидентов:” и “Активных клиентов-нерезидентов:” раздела 3 Отчета указывается количество депонентов, имеющих действующие депозитарные договоры, по счетам депо которых совершена как минимум одна депозитарная операция по поручению клиента или его представителя, изменяющая остатки ценных бумаг на счетах депо в депозитарии, за отчетный месяц.

В строках “в том числе по субъектам:” указывается количество клиентов-резидентов в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках “в том числе по странам:” указывается количество клиентов-нерезидентов в разрезе стран мира.

Графа 1 раздела 3 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.

6. В разделе 4 Отчета указываются сведения о количестве клиентов, имеющих действующие договоры об инвестиционном консультировании с кредитной организацией — профессиональным участником на конец отчетного месяца, и количестве предоставленных им индивидуальных инвестиционных рекомендаций за отчетный месяц, в том числе в разрезе клиентов, являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов, а также в разрезе субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках “Активных клиентов-резидентов:” и “Активных клиентов-нерезидентов:” раздела 4 Отчета указываются сведения о клиентах по договорам об инвестиционном консультировании, действующим по состоянию на конец отчетного месяца, которым за отчетный месяц предоставлена хотя бы одна индивидуальная инвестиционная рекомендация.

В строках “в том числе по субъектам:” раздела 4 указываются сведения о клиентах-резидентах по договорам об инвестиционном консультировании в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках “в том числе по странам:” раздела 4 указываются сведения о клиентах-нерезидентах по договорам об инвестиционном консультировании в разрезе стран мира.

Графа 1 раздела 4 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.

В графах 2—4 раздела 4 Отчета указывается количество клиентов по договорам об инвестиционном консультировании, являющимся действующими на конец отчетного месяца, в том числе в разрезе физических и юридических лиц.

В графах 5—7 раздела 4 Отчета указывается количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, предоставленных кредитной организацией — профессиональным участником клиентам по договорам об инвестиционном консультировании, в том числе в разрезе физических и юридических лиц.”

Приложение 21

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)			Саморегулируемая организация профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является кредитная организация	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер (номера) лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	дата вступления	наименование

**СВЕДЕНИЯ О РАБОТНИКАХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
 ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ФУНКЦИИ, НЕПОСРЕДСТВЕННО
 СВЯЗАННЫЕ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
 НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, КЛИРИНГОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
 ИЛИ РЕПОЗИТАРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

по состоянию на “_____” _____ г.

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

Код формы по ОКУД 0409708
 Квартальная

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	Количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, контролеров (за исключением руководителей органов управления) и должностных лиц (руководителей структурных подразделений), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, всего, в том числе:	
1.1	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления дилерской деятельности, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами	
1.2	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления деятельности по инвестиционному консультированию	
1.3	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления репозитарной деятельности	
1.4	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления клиринговой деятельности	
1.5	количество руководителей структурных подразделений кредитной организации, созданных для осуществления репозитарной деятельности	
1.6	количество контролеров (за исключением руководителей органов управления) кредитной организации	
1.7	количество должностных лиц (руководителей структурных подразделений), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком	
2	Количество штатных работников кредитной организации, всего, в том числе:	
2.1	нерезидентов	

3	Количество работников, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности, всего, в том числе:	
3.1	количество работников, к функциям которых относится осуществление брокерской деятельности	
3.2	количество работников, к функциям которых относится осуществление дилерской деятельности	
3.3	количество работников, к функциям которых относится осуществление деятельности по управлению ценными бумагами	
3.4	количество работников, к функциям которых относится осуществление деятельности по инвестиционному консультированию	
3.5	количество работников, к функциям которых относится осуществление депозитарной деятельности	
3.6	количество работников, к функциям которых относится ведение внутреннего учета	
3.7	количество работников, к функциям которых относится осуществление клиринговой деятельности	
3.8	количество работников, к функциям которых относится осуществление репозитарной деятельности	

Руководитель

(Ф.И.О.)

Контролер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“_____” _____ Г.

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409708
“Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции,
непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности
на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности
или репозитарной деятельности”**

1. Отчетность по форме 0409708 “Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, клиринговой деятельности или репозитарной деятельности” (далее — Отчет) составляется кредитными организациями, осуществляющими деятельность по инвестиционному консультированию, имеющими лицензии на осуществление дилерской, брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности (далее — отчитывающиеся кредитные организации), независимо от того, осуществлялась ли ими указанная деятельность в течение квартала, за который представляется Отчет (далее — отчетный квартал).

Отчет составляется отчитывающимися кредитными организациями по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря включительно и представляется в Банк России не позднее 30 апреля, 31 июля, 31 октября, 15 февраля.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

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. По строке 1 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, в том числе деятельности по инвестиционному консультированию, клиринговой деятельности, репозитарной деятельности, контролеров (за исключением руководителей органов управления), должностных лиц (руководителей структурных подразделений), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком. В случае временного отсутствия указанных лиц на конец отчетного квартала по строке 1 учитывается количество лиц, назначенных исполняющими обязанности указанных лиц по состоянию на конец отчетного квартала.

По строке 1.1 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления дилерской деятельности, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами.

По строке 1.2 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления деятельности по инвестиционному консультированию.

По строке 1.3 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления депозитарной деятельности.

По строке 1.4 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления клиринговой деятельности.

По строке 1.5 указывается количество руководителей структурных подразделений отчитывающейся кредитной организации, созданных для осуществления репозитарной деятельности.

По строке 1.6 указывается количество контролеров (за исключением органов управления) отчитывающейся кредитной организации.

По строке 1.7 указывается количество должностных лиц (руководителей структурных подразделений), осуществляющих контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

По строке 2 указывается согласно утвержденному штатному расписанию отчитывающейся кредитной организации общее количество штатных работников, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе инвестиционное консультирование, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности. При этом вакантные единицы по строке 2 не указываются.

По строке 2.1 указывается согласно утвержденному штатному расписанию отчитывающейся кредитной организации общее количество штатных работников — нерезидентов, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе инвестиционное консультирование, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности.

По строке 3 отражается информация о всех работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том инвестиционное консультирование, а также клиринговой деятельности или репозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.1 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление брокерской деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.2 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление дилерской деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.3 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.4 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление деятельности по инвестиционному консультированию, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.5 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление депозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.6 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится ведение внутреннего учета, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.7 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление клиринговой деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.

По строке 3.8 отражается информация о работниках отчитывающейся кредитной организации, к функциям которых относится осуществление репозитарной деятельности, за исключением лиц, указанных в строке 1.”.

Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер лицензии организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер счета депо (лицевого счета) номинального держателя, открытого в вышестоящем депозитарии (специализированном депозитарии, регистраторе)
27	28	29	30	31	32	33	34

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

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты номинала	Вид счета (счета депо), открытого в депозитарии, специализированном депозитарии	Количество ценных бумаг, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения, шт.						Информация о владельце счета (счета депо) (код принадлежности к сектору экономики)	Код ОКСМ страны владельца счета (счета депо)	Наименование организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Признак организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ИНН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	КПП организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	ОГРН организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Код ОКСМ страны организации (вышестоящего депозитария, специализированного депозитария, регистратора)	Номер лицензии организации (вышестоящего 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)
всего	из них:															
	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	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
14	15	16	17	18	19											

Подраздел 1.2.1. Объем проведенных депозитарных операций с учитываемыми ценными бумагами

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты номинала	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 депозитории
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Подраздел 1.3. Ценные бумаги, принадлежащие кредитной организации на праве собственности или иных правах

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, ед. валюты номинала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Количество ценных бумаг, принадлежащих кредитной организации на праве собственности (за исключением переданных 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 залладные, 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							
				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
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31

Раздел 2. Операции с векселями

Подраздел 2.1. Учетные кредитной организацией векселя

Номер строки	Наименование векселедателя	ИНН векселедателя	ОГРН векселедателя	Код ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	Серия векселя	Номер векселя	Номер бланка векселя	Идентификационный код векселя	Дата составления	Срок и условия платежа			Процентная ставка по векселю, процент годовых	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Балансовая стоимость векселя (покупная стоимость) на дату принятия на баланс, руб.
											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

Балансовая стоимость векселя на отчетную дату (без учета накопленного дисконта (процента), руб.	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 (вид и реквизиты договора при наличии)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	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 ОКСМ страны юридического лица либо физического лица, у которого находится вексель	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)	Контрагент по сделке	ИНН контрагента	ОГРН контрагента	Код ОКСМ страны контрагента	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, процент годовых	Вексельная сумма, ед. 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, ед. валюты номинала	Наименование первого векселедержателя	ИНН первого векселедержателя	ОГРН первого векселедержателя	Код ОКСМ страны первого векселедержателя	Номер балансового счета второго порядка	Состояние векселя на отчетную дату	Дата фактического погашения	Векселедержатель (собственник) (при наличии векселя в кредитной организации)	ИНН векселедержателя (собственника)	ОГРН векселедержателя (собственника)	Код ОКСМ страны векселедержателя (собственника)	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 ОКСМ страны векселедателя	Код типа ценной бумаги	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, процент годовых	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы	Дата поступления	Основания поступления (вид и реквизиты договора при наличии)	Векселедержатель	Статус векселедержателя (код)	ИНН векселедержателя	ОГРН векселедержателя	Код ОКСМ страны векселедержателя	Состояние векселя на отчетную дату	Субъект авалирования/ акцептования векселя	Примечание
условия платежа (код)	дата 1	дата 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	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код ОКСМ страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Код ISIN ценной бумаги	Код валюты ценной бумаги	Номинальная стоимость одной ценной бумаги, в ед. валюты номинала
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

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.

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

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам” (далее — Отчет) ежемесячно представляется кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации (далее — отчитывающиеся кредитные организации), в Банк России не позднее 9-го рабочего дня по окончании месяца, 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, разделам 2 и 3 — в полном объеме.

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, а также органы Союзного государства, созданного Российской Федерацией и Республикой 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” (далее — 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 отражению информации по ценным бумагам.

Глава 2. Составление Отчета

2.1. Подраздел 1.1 раздела 1 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, иностранному уполномоченному держателю) открыт субсчет депо к клиринговому счету депо.

2.1.2. В графах 3, 11, 29 указывается:

для резидентов — идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц (для графы 11);

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, 11, 29 необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля.

При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в графах 3, 11, 29 необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

2.1.3. В графах 4, 12, 30 указывается код причины постановки резидента на учет в налоговом органе (далее — КПП).

2.1.4. В графах 5, 13, 31 указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) юридического лица — резидента.

2.1.5. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания — резидент, в графах 11—13 указываются ИНН, КПП, ОГРН управляющей компании — резидента.

Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми осуществляет управляющая компания — нерезидент, в графе 11 указывается TIN, LEI или регистрационный номер в стране регистрации управляющей компании — нерезидента.

2.1.6. 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 11—13 указываются ИНН, КПП, 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 11 указывается TIN, LEI или регистрационный номер в стране регистрации эмитента представляемых ценных бумаг.

2.1.7. В случае отсутствия данных об ИНН и ОГРН юридического лица — резидента для заполнения граф 3, 5, 11, 13, 29, 31 отчитывающаяся кредитная организация должна указывать в пояснительной записке причину их незаполнения.

2.1.8. В графах 6, 14, 32 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является юридическое лицо (физическое лицо).

В случае если юридическое лицо является международной организацией, в графах 6, 14, 32 указывается код 998, но не код страны, где расположено данное юридическое лицо. 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.

2.1.9. В графах 7 и 33 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 данные графы не заполняются. При наличии у лица лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария в графах 7 и 33 указывается номер данной лицензии, а не лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

2.1.10. При заполнении граф 8 и 28 используются следующие коды лиц, которым открыты счета депо номинального держателя (иностранный номинальный держатель), субсчета депо к клиринговым счетам депо как номинальным держателям (иностранным номинальным держателям, иностранным уполномоченным 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):

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 9 указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю (иностранный номинальный держатель), субсчета депо к клиринговому счету депо, открытого номинальному держателю ценных бумаг (иностранный номинальный держатель, иностранный уполномоченный держатель).

2.1.12. В графе 10 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 закладных, обязанными по которым являются физические лица, — фамилия и инициалы обязанного лица;

для клиринговых сертификатов участия (КСУ) — наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) — наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках индивидуальное обозначение ИСУ.

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

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

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

BON3 — облигации кредитных организаций — резидентов;

BON4 — облигации прочих резидентов;

BON5 — облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 — облигации банков-нерезидентов;

BON7 — облигации прочих нерезидентов;

DS1 — депозитные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

DS2 — депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 — сберегательные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

SS2 — сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 — акции кредитных организаций — резидентов (обыкновенные);

SHS2 — акции кредитных организаций — резидентов (привилегированные);

SHS3 — акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 — акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 — акции банков-нерезидентов;

SHS6 — акции прочих нерезидентов;

SHS7 — паи, доли инвестиционных фондов — нерезидентов;

SHS8 — паи (акции) инвестиционных фондов — резидентов;

SN1 — структурные долговые ценные бумаги кредитных — 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 — цифровые свидетельства;

KSU — клиринговые сертификаты участия;

ISU — ипотечные сертификаты участия;

OTHER — иные.

2.1.14. В графе 16 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 (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 ипотечных сертификатов участия (далее — ИСУ) — номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием;

для закладных — номер регистрации ипотеки, а в случае, 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 17 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 иным неэмиссионным ценным бумагам графа 17 не заполняется.

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

2.1.17. В графе 19 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 19 указывается непогашенная часть номинальной стоимости 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 19 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, графы 18 и 19 не заполняются.

2.1.18. В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на счете депо номинального держателя (иностранного номинального держателя), 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 (иностранному номинальному держателю, иностранному уполномоченному держателю). Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью 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 и вышестоящего депозитария. Данные по закладным указываются в разрезе каждой закладной.

2.1.19. В графе 21 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 22—26.

В графе 22 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых зафиксировано право залога.

В графе 23 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; 2018, № 53, ст. 8440).

В графе 24 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; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 7 апреля 2020 года) либо в соответствии с личным законом эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) — нерезидента или законом страны обращения ценной бумаги.

В графе 25 указывается совокупное количество ценных бумаг, в отношении которых введен запрет на осуществление операций с ценными бумагами.

В графе 26 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 22—26, заполнению подлежит каждая графа, соответствующая этим основаниям.

2.1.20. В графе 27 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица.

В графе 34 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 27—34 не заполняются.

2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 составляется следующим образом.

2.2.1. Графы 2—11, 14—19, 22—27 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), с использованием следующих обозначений:

OWNER — счета депо владельцев;

DEPOPROG — 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;

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 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 и 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 осуществляется посредством размещения в соответствии с иностранным правом депозитарных расписок на ценные бумаги резидентов;

учитываемых на счетах (счета депо) клиентов — доверительных управляющих, торговых счетах депо доверительных управляющих, а для отчитывающихся кредитных организаций, являющихся расчетными депозитариями, в том числе и 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;

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 и на субсчетах иностранных уполномоченных держателей, в рамках открытого клирингового счета;

учитываемых на счетах неустановленных лиц;

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 в совокупности с целой частью 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 три нуля.

В графе 20 указывается информация о владельцах счетов (счетов депо) в разрезе секторов экономики Российской Федерации и нерезидентов с использованием следующих кодов:

S11 — нефинансовые организации;

S111 — нефинансовые государственные организации;

S112 — другие нефинансовые организации;

S121 — Центральный банк Российской Федерации;

S122 — кредитные организации;

S124 — инвестиционные фонды;

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

S1251 — государственные финансовые корпорации;

S128 — страховщики;

S129 — негосударственные пенсионные фонды;

S13 — сектор государственного управления;

S131 — федеральные органы государственной власти;

S132 — органы государственной власти субъектов Российской Федерации;

S133 — органы местного самоуправления;

S134 — внебюджетные фонды;

S14 — население и некоммерческие организации, обслуживающие население;

S2 — нерезиденты.

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 три нуля.

В целях составления Отчета при заполнении графы 20 при отнесении к секторам и подсекторам следует руководствоваться следующим.

В подсекторы 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, 12, 13, 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 (S128), инвестиционному фонду (S124) или негосударственному пенсионному фонду (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 финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

В подсектор “государственные финансовые корпорации” следует включать также 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, казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые за счет средств федерального бюджета;

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

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

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

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 Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) информация о коде страны, резидентом которой является владелец счета (счета депо).

2.2.6. В графе 28 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 28 указывается номер данной лицензии, а не лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

Для нерезидентов в графе 28 указывается номер лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг, в случае если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента указанная деятельность подлежит лицензированию. В иных случаях графа 28 не заполняется.

Графы 29 и 30 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 29 указывается дата выдачи лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

В графе 30 указывается лицензирующий орган, выдавший лицензию на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

2.3. Подраздел 1.2.1 раздела 1 составляется следующим образом.

2.3.1. Графы 2—11 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.3.2. В графе 12 указывается объем проведенных операций по зачислению ценных бумаг (количество зачисленных ценных бумаг в штуках) на счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.3. В графе 13 указывается объем проведенных операций по списанию ценных бумаг (количество списанных ценных бумаг в штуках) со счетов депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.3.4. В графе 14 указывается объем проведенных операций по переводу ценных бумаг (количество переведенных ценных бумаг в штуках) со счета депо депонента на счет другого депонента внутри депозитария без учета перевода ценных бумаг между разделами внутри одного счета депо за календарный месяц, предшествующий отчетной дате.

2.4. Подраздел 1.3 раздела 1 составляется следующим образом.

В подразделе 1.3 раздела 1 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 третьем и четвертом настоящего пункта, в отношении которых зафиксировано обременение и (или) ограничение распоряжения;

организаций, осуществляющих учет прав отчитывающейся кредитной организации на указанные ценные бумаги.

Количество ценных бумаг указывается в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются в виде десятичной дроби в совокупности с целой частью 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, 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—35 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 эти данные отражаются в графах 13—19.

В графе 13 отражается информация о количестве ценных бумаг, вложения в которые отражаются на балансовых счетах (за исключением переданных 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—35 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 указывается ИНН организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги. Для нерезидентов указывается код TIN, LEI или регистрационный номер в стране регистрации. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации указанных сведений указывается: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля.

В графах 32 и 33 указываются КПП и ОГРН (соответственно) организации-резидента, осуществляющей учет прав отчитывающейся кредитной организации на ценные бумаги.

В графе 34 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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 35 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 35 не заполняется.

Для нерезидентов в графе 35 указывается номер лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг, в случае если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента указанная деятельность подлежит лицензированию. В иных случаях графа 35 не заполняется.

2.4.8. Графы 36 и 37 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 36 указывается дата выдачи лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, ведения реестра владельцев ценных бумаг.

В графе 37 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 составляется следующим образом.

2.5.1. Графы 2—6, 8—11 и 13 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 1.1 раздела 1 Отчета.

2.5.2. В графе 7 указывается основной вид экономической деятельности эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) в соответствии с классом, определенным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). По эмитентам (лицам, обязанным по ценным бумагам) — нерезидентам графа 7 заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности эмитента-нерезидента, указанному в его учредительных документах, при наличии данной информации.

В случае если эмитентами являются органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации или органы местного самоуправления (код типа ценных бумаг BON2), иностранные государства или иностранные центральные банки (код типа ценных бумаг BON5), а также если осуществлены вложения в паи (доли) инвестиционных фондов (коды типа ценных бумаг SHS7 и SHS8), графа 7 не заполняется.

2.5.3. В графе 12 указывается количество ценных бумаг в штуках.

2.5.4. В графе 14 указывается в соответствии с пунктами 1.2 и 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, отраженных 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 стоимости либо по 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, и 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”, 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 (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).

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), уменьшающие — со знаком “-” (минус).

2.6. Подраздел 2.1 раздела 2 составляется следующим образом.

В подразделе отражается информация по учтенным отчитывающейся кредитной организацией векселям по состоянию на отчетную дату, а также по векселям, которые были погашены, проданы и другое) в течение отчетного месяца.

2.6.1. Графа 2 заполняется аналогично графе 10 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, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

2.6.3. В графе 4 указывается ОГРН векселедателей-резидентов (при наличии).

2.6.4. В графе 5 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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 код типа ценной бумаги с использованием следующих кодов:

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.

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 данная графа не заполняется.

В графе 8 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

В графе 9 указывается номер бланка векселя. В случае отсутствия номера бланка данная графа 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 его выпуска векселедателем).

2.6.7. В графе 12 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

1 — на определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

2 — по предъявлению;

3 — по предъявлению, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

4 — по предъявлению, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

5 — по предъявлению, но не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);

99 — иное, при этом в графе 45 указываются причины отнесения 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 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, графы 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.

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 Общероссийскому классификатору валют (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 указывается накопленный по векселю дисконт и (или) процент в рублях (для бывших 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 стоимости или по 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 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 (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), уменьшающие — со знаком “-” (минус).

2.6.19. В графе 26 указывается дата принятия на баланс векселя в соответствии с первичными документами отчитывающейся кредитной организации (дата постановки на учет).

2.6.20. В графе 27 указывается 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 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее при наличии) физического лица, у которого приобретен данный вексель.

В графе 29 указывается для контрагента, у которого приобретен вексель: для резидентов — ИНН (десятизначный — для юридических лиц и двенадцатизначный — для физических лиц), для нерезидентов — TIN, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 30 указывается ОГРН (при наличии) контрагента, у которого приобретен вексель.

В графе 31 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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 данный вексель.

В графе 34 при наличии указывается ИНН юридического лица (десятизначный номер) либо физического лица (двенадцатизначный номер), у которых находится вексель. Для организаций, относящихся к органам государственной власти, следует указывать десять нулей. Для нерезидентов указывается код TIN, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 35 указывается ОГРН контрагента (при наличии), у которого находится вексель.

В графе 36 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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 данная графа не заполняется.

2.6.25. Для выбывших в отчетном месяце векселей графы 19, 21, 22, 24, 25, 32—37 не заполняются.

2.6.26. Графы 38—44 заполняются в случае выбытия (погашения, продажи и другом случае) 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 указывается 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, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 43 указывается ОГРН (при наличии) контрагента.

В графе 44 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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. Подраздел 2.2 раздела 2 составляется следующим образом.

В подразделе 2.2 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, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

В графе 16 указывается ОГРН первого векселедержателя (при наличии).

В графе 17 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (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 в соответствии со следующими кодами:

- 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, при этом в графе 25 необходимо указать причины отнесения 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 использования в графе 19 кода 2 в графах 21—24 указываются сведения в отношении последнего векселедержателя (лица, у которого данный вексель выкуплен): полное или сокращенное (при наличии) наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее при наличии) физического лица, ИНН (TIN, LEI, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять 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 необходимо в графе 25 указывать 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 используется код 7. При этом в графе 25 указывается 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 следует указывать код 8. В графе 20 указывается дата указанной операции в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

В случае использования кода 9 в графе 20 указывается дата фактического погашения векселя в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год, 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 (TIN, LEI, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять 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, необходимо отражать состояние векселя — “погашен” (код 9), в графе 20 — дату 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 (TIN, LEI, регистрационный номер в стране регистрации), ОГРН и код 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 — векселедателе по различным основаниям (на погашении, на основании заключенных договоров хранения, залога (заклада), комиссии, агентского договора и 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, 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 данной графе необходимо указывать: для резидентов — десять нулей, для нерезидентов — три нуля. При отсутствии у отчитывающейся кредитной организации сведений об ИНН физических лиц — резидентов, о TIN физических лиц — нерезидентов в данной графе необходимо указывать: для резидентов — двенадцать нулей, для нерезидентов — пять нулей.

2.7.9. В графе 23 указывается ОГРН владельцев (собственников) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации — векселедателе, помещенных в нее по различным основаниям (при наличии).

2.7.10. В графе 24 в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается код страны, резидентом которой является владелец (собственник) векселей, находящихся по состоянию на отчетную дату в отчитывающейся кредитной организации — векселедателе, 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. Подраздел 2.3 раздела 2 составляется следующим образом.

В подразделе 2.3 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 в соответствии со следующими кодами:

- 1 — собственник;
- 2 — доверительный управляющий;
- 3 — иное.

2.8.6. В графе 25 указывается состояние векселя на отчетную дату в соответствии со следующими кодами:

- 1 — принят на хранение;
- 2 — принят в залог (заклад);
- 3 — принят на инкассо;
- 4 — другое, при этом в графе 27 указываются причины отнесения к данному коду.

В случае если вексель находится одновременно в залоге и на хранении, в графе 25 указывается код 2 (в “залоге”).

2.8.7. Графа 26 подлежит заполнению с использованием кодов следующей классификации:

- 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. Раздел 3 составляется следующим образом.

В разделе 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 в совокупности с целой частью с точностью до шестого знака 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 по неэмиссионным ценным бумагам — в разрезе лиц, обязанных по ценным бумагам, типов ценных бумаг 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 отражается комментарий о том, что указанные графы 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.”.

Приложение 23

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

**“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 — кредитные организации), независимо от того, осуществлялась ли ими в течение полугодия, за который представляется Отчет (далее — отчетное полугодие), депозитарная деятельность.

Информация по показателям раздела 1 Отчета раскрывается в отношении номинальных держателей (иностранных номинальных держателей) — депонентов кредитной 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).

Информация по показателям раздела 2 Отчета раскрывается в отношении номинальных держателей — депонентов кредитной организации, не предоставивших ей сведения для составления списка владельцев ценных бумаг (списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам) в соответствии со статьями 8⁶⁻¹ и 8⁷⁻¹ 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; 2018, № 53, ст. 8440), 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 представление указанных сведений является обязательным в соответствии с условиями обращения и совершения корпоративных действий в отношении данных ценных бумаг.

Отчет составляется кредитными 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.

При отсутствии значений показателей в соответствующей графе Отчета проставляется прочерк.

Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично отражению информации по ценным бумагам.

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 Отчета отражается информация обо всех фактах необеспечения номинальным держателем — депонентом кредитной организации получения своими депонентами денежных выплат за отчетное полугодие.

В разделе 2 Отчета отражается информация обо всех фактах непредоставления номинальным держателем — депонентом кредитной организации данной кредитной организации сведений о владельцах ценных бумаг (лицах, осуществляющих права по ценным бумагам) за отчетное полугодие, за исключением фактов непредоставления номинальным держателем — депонентом кредитной организации указанных сведений в следующих случаях:

в случае если в предоставленных номинальным держателем — депонентом кредитной организации сведениях указаны сведения о лице, не предоставившем номинальному держателю — депоненту кредитной 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.

В графе 1 раздела 1 Отчета указывается выраженный в рублях объем денежных средств, подлежащих перечислению номинальному держателю — депоненту кредитной организации, получение которых не было им осуществлено.

Объем денежных средств, подлежащих перечислению номинальному держателю — депоненту кредитной организации, номинированный в иностранной валюте, отражается в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), действующему на дату получения кредитной организацией денежных средств от эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), его платежного агента или вышестоящего депозитария для осуществления денежных выплат (графа 17 раздела 1).

В графе 1 раздела 2 Отчета указывается количество ценных бумаг, учет прав на которые осуществляет не предоставивший сведения номинальный держатель — депонент кредитной организации.

В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование номинального держателя — депонента кредитной организации.

В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) номинального держателя — депонента кредитной организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является номинальный держатель — депонент кредитной организации.

В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю — депоненту кредитной организации.

В графе 6 разделов 1 и 2 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) для резидентов, идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) или регистрационный номер в стране регистрации для нерезидентов.

В графе 7 разделов 1 и 2 Отчета указывается признак номинального держателя — депонента кредитной организации с использованием следующих кодов:

И — нерезидент;

К — депозитарий — кредитная организация;

Н — депозитарий, не являющийся кредитной организацией.

В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается тип ценной бумаги в соответствии с классификацией, указанной в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам”.

В графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых (учитываемым) на счете депо номинального держателя — депонента кредитной 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.

В графе 10 разделов 1 и 2 Отчета указывается ОГРН эмитента ценных бумаг (лица, обязанного по ценным бумагам), учитываемых (учитываемым) на счете депо номинального держателя — депонента кредитной организации. Графа 10 не заполняется для нерезидентов.

В графе 11 разделов 1 и 2 Отчета указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценных бумаг (лицо, обязанное по ценным бумагам), учитываемых (учитываемым) на счете депо номинального держателя — депонента кредитной организации. В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код 998, а не код страны, где расположена данная организация.

В графе 12 разделов 1 и 2 Отчета для резидентов указывается ИНН, для нерезидентов — одно из следующих обозначений: ИНН иностранной организации, или код иностранной организации (КИО) (при отсутствии ИНН), или идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number (TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier (LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (SWIFT) (при отсутствии

ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT), в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение — ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT или NUM.

В графе 13 разделов 1 и 2 Отчета в отношении эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается 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 депозитарной расписки на ценные бумаги резидентов указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска представляемых ценных бумаг (программы облигаций). Для ипотечных сертификатов участия указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 14 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number (ISIN) при его наличии у ценной бумаги. Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

В графе 15 разделов 1 и 2 Отчета указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается 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.

В графе 16 разделов 1 и 2 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 17 раздела 1 Отчета указывается дата получения кредитной организацией денежных средств от эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам), его платежного агента или вышестоящего депозитария для осуществления денежных выплат.

В графе 17 раздела 2 Отчета указывается дата, по состоянию на которую запрошены данные о владельцах ценных бумаг (данные о лицах, осуществляющих права на ценные бумаги).

В графе 18 раздела 1 Отчета указывается дата отказа в переводе денежных средств (возврата денежных средств).

В графе 18 раздела 2 Отчета указываются сведения об основаниях составления списков владельцев ценных бумаг (списков лиц, осуществляющих права на ценные бумаги).

В графе 19 раздела 1 Отчета указывается причина невыплаты денежных средств.

В графе 19 раздела 2 Отчета указывается дата поступления кредитной организации запроса (требования) о представлении 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 раздела 2 Отчета указывается дата направления запроса (требования) о представлении сведений о владельцах ценных бумаг, лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, сообщения или уведомления о корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права на ценные бумаги, номинальному держателю — депоненту кредитной организации, который не предоставил данные сведения.

В графе 21 раздела 2 Отчета указывается способ, которым направлен запрос (требование, сообщение, уведомление) номинальному держателю — депоненту кредитной организации.

В графе 22 раздела 2 Отчета указывается информация о непредоставлении номинальным держателем — депонентом кредитной организации сведений в соответствии с запросом (требованием, сообщением, уведомлением). При заполнении данной графы используются следующие формулировки: “не исполнен”, “нарушен срок”.

В графе 23 раздела 2 Отчета указывается дата поступления запрошенных сведений от номинального держателя — депонента кредитной организации, в случае если указанные сведения представлены с нарушением срока.

Даты в графах 17 и 18 раздела 1 и графах 17, 19, 20 и 23 раздела 2 Отчета указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.”.

Приложение 24

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность”

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)		
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)	номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ЭТИКИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409717

Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	Количество работников и должностных лиц в кредитной организации (человек), всего, в том числе:	
1.1	количество работников и должностных лиц в кредитной организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики	
2	Количество сведений о появлении условий, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов, поступивших от работников и должностных лиц за отчетный год, единиц	
3	Количество установленных случаев конфликта интересов (человек), всего, в том числе в отношении:	
3.1	отдельных работников кредитной организации	
3.2	близких родственников работников кредитной организации, их супругов, усыновителей, усыновленных	
4	Количество случаев конфликта интересов, в отношении которых приняты меры по его устранению, единиц	
5	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации (единиц), всего, в том числе:	
5.1	по вине должностных лиц кредитной организации	
5.2	по вине работников кредитной организации	
6	Количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к работникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, единиц	

Руководитель

(Ф.И.О.)

Руководитель службы внутреннего контроля

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409717 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации”

1. Отчетность по форме 0409717 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики кредитной организации” (далее — Отчет) составляется ежегодно кредитной организацией — профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеющей лицензию на осуществление брокерской деятельности и являющейся субъектом отношений по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и (или) участником отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений (далее — кредитная организация), и представляется в Банк России не позднее 45 календарных дней по окончании года, за который представляется Отчет (далее — отчетный год).

2. В строке 1 указывается количество работников и должностных лиц в кредитной организации на конец отчетного года.

Понятие “должностное лицо” используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 2⁴ Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2019, № 6, ст. 465).

3. В строке 1.1 указывается количество работников и должностных лиц в кредитной организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики на конец отчетного года.

4. В строке 2 указывается количество сведений о появлении условий, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов, поступивших от работников и должностных лиц за отчетный год.

5. В строке 3 указывается общее количество установленных случаев конфликта интересов в течение отчетного года.

6. В строке 3.1 указывается количество установленных в течение отчетного года случаев конфликта интересов отдельных работников кредитной организации.

7. В строке 3.2 указывается количество установленных в отчетном году случаев конфликта интересов близких родственников работников кредитной организации, их супругов, усыновителей, усыновленных.

Понятие “близкие родственники” используется для составления Отчета в значении, установленном статьей 14 Семейного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 16).

8. В строке 4 указывается количество случаев конфликта интересов, в отношении которых приняты меры по его устранению, в течение отчетного года.

9. В строке 5 указывается общее количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, в течение отчетного года.

10. В строке 5.1 указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц в течение отчетного года.

11. В строке 5.2 указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине работников кредитной организации в течение отчетного года.

12. В строке 6 указывается количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к работникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, в течение отчетного года.

13. В пояснительной записке к Отчету отражается следующая информация:

описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного года;

описание мер, предпринятых кредитной организацией по устранению указанных конфликтов интересов;

описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не имеющих права доступа к такой информации;

описание мер, предпринятых кредитной организацией по предотвращению распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации.

В пояснительной записке могут также указываться иные сведения о соблюдении требований кодекса профессиональной этики, являющиеся, по мнению кредитной организации, существенными.”

Приложение 25

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Банковская отчетность

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

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
И О ВЫДЕЛЕННОМ КАПИТАЛЕ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА**

по состоянию на “_____” _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409722

Суточная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента, используемые для расчета
обязательных нормативов

СС =

МЛикв =

МДР =

МБР =

ЗН1.0 =

Ариско0 =

Ар1₀ =

Ар2₀ =

Ар3₀ =

Ар4₀ =

Ар5₀ =

Кф =

ПК₀ =

РР₀ =

ПР₀ =

ОПР₀ =

СПР₀ =

ГВР(ПР) =

ФР₀ =

ОФР₀ =

СФР₀ =

ГВР(ФР) =

ВР =

ГВР(ВР) =

ТР =

ОТР =

ДТР =

ГВР(ТР) =

БК =

КРФсп₀ =

КРФмп₀ =

КРФрп₀ =

ВКмин =

ВКфакт =

П =

Ф =

Ф* =

ПМ =

СЛ =

ПЛ =

ВЛР =

 $\max_i A_i =$

A =

Раздел 2. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 3. Значения обязательных нормативов центрального контрагента

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, процент
1	2	3
1	Н1цк	
2	Н2цк	
3	Н3цк	
4	Н4цк	
5	Н5цк	

Руководитель

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

"_____" _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722 “Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента”

1. Отчетность по форме 0409722 “Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента” (далее — Отчет) составляется ежедневно небанковской кредитной организацией — центральным контрагентом (далее — центральным контрагентом) в соответствии с 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 (далее — Инструкция Банка России № 175-И), 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 (далее — Инструкция Банка России № 199-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986, 31 марта 2020 года № 57915 (далее — Положение Банка России № 511-П), и представляется в Банк России не позднее 4-го рабочего дня, следующего за днем, за который представляется Отчет.

2. В разделе 1 Отчета показатели величины собственных средств (капитала) центрального контрагента (СС), минимальной величины средств, необходимой для обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента (МЛикв), минимальной величины средств, необходимой для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств участниками клиринга (МДР), минимальной величины капитала (МБР), величины знаменателя норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0), минимальной величины выделенного капитала (ВКмин) определяются в соответствии с пунктом 2.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя Ар1₀ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. В состав показателей Ар2₀, Ар3₀, Ар4₀ и Ар5₀ включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК₀), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального контрагента (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 199-И.

Величина кредитного риска по вложениям в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданных в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода (КРФсп₀), мандатного подхода (КРФмп₀), резервного подхода (КРФрп₀), определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И.

Показатели процентного риска (ПР₀), общего процентного риска (ОПР₀), специального процентного риска (СПР₀), фондового риска (ФР₀), общего фондового риска (ОФР₀), специального фондового риска (СФР₀), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР), валютного риска (ВР), рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П.

Фактическая величина выделенного капитала (ВКфакт) центрального контрагента, определенного пунктом 1² 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; 2017, № 30, ст. 4456) (далее — Федеральный закон № 7-ФЗ), устанавливается в правилах клиринга.

Показатели величины потенциальных потерь центрального контрагента в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств двумя крупнейшими по потерям участниками клиринга (П), совокупной величины коллективного клирингового обеспечения (Ф) определяются в соответствии с пунктом 3.2 Инструкции Банка России № 175-И. Показатель (Ф*) отражает совокупную величину коллективного клирингового обеспечения, использование которой предусмотрено правилами клиринга и которая сформирована с соблюдением требований статьи 24 Федерального закона № 7-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; 2018, № 24, ст. 3399). Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели количества случаев превышения фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам, над ставками индивидуального клирингового обеспечения (ПМ), общего количества фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам (СЛ), определяются в соответствии с пунктом 4.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в единицах.

Показатели величины нетто-обязательств двух крупнейших по величине нетто-обязательств участников клиринга и (или) обособленных клиентов на рынках, которые обслуживает центральный контрагент, рассчитанной с учетом переоценки по итогам проведения клиринга на указанных рынках на дату расчета норматива Н4цк (ПЛ), величины высоколиквидных ресурсов центрального контрагента, использование которых предусмотрено правилами клиринга для покрытия убытков, возникающих в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств двумя крупнейшими по величине нетто-обязательств участниками клиринга и (или) обособленными клиентами (ВЛР), определяются в соответствии с пунктом 5.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели максимальной величины актива в разрезе эмитента в обеспечении по всем i ($\max_i A_i$), величины i -го вида актива в разрезе эмитента в обеспечении, за исключением номинированных в рублях требований к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти и Банку России (A_i), определяются в соответствии с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в процентах с точностью до одного знака после запятой.”

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
9.1	инвестиционное имущество																						
10	Гудвил и нематериальные активы, в том числе:																						
10.1	гудвил																						
10.2	нематериальные активы (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																						
10.3	права на обслуживание ипотечных кредитов																						
11	Налоговые активы, в том числе:																						
11.1	отложенные налоговые активы, в том числе:																						
11.1.1	отложенные налоговые активы по вычитаемым временным разницам																						
11.1.2	отложенные налоговые активы по перенесенным на будущее убыткам																						
12	Прочие активы																						
13	Активы выбывающих групп, предназначенные для продажи																						
14	Всего активов																						
II	ПАССИВЫ																						
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																						
15.1	кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков																						
15.2	кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации																						
15.3	средства кредитных организаций																						
15.4	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																						
15.5	средства физических лиц																						
15.6	выпущенные долговые ценные бумаги																						
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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
16.1	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																					
16.2	средства физических лиц																					
16.3	средства кредитных организаций																					
16.4	выпущенные долговые ценные бумаги																					
16.5	производные финансовые инструменты																					
16.6	производные финансовые инструменты для целей хеджирования																					
17	Налоговые обязательства, в том числе:																					
17.1	отложенные налоговые обязательства																					
17.2	отложенные налоговые обязательства, связанные с возникновением гудвила																					
17.3	отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием нематериальных активов (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																					
17.4	отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием прав на обслуживание ипотечных кредитов																					
18	Обязательства, связанные с выбывающими группами, предназначенными для продажи																					
19	Прочие обязательства, в том числе:																					
19.1	обязательства по пенсионному обеспечению																					
20	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон																					
21	Всего обязательств																					
III	КАПИТАЛ																					
22	Средства акционеров (участников), в том числе включенные:																					
22.1	в базовый капитал																					
22.2	в добавочный капитал																					
23	Эмиссионный доход																					
24	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
25	Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																						
26	Переоценка основных средств и нематериальных активов																						
27	Переоценка активов и обязательств участников группы — нерезидентов																						
28	Переоценка активов групп выбытия, предназначенных для продажи																						
29	Изменение стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, обусловленное изменением кредитного риска																						
30	Переоценка инструментов хеджирования денежных потоков																						
31	Прочие компоненты в составе капитала, в том числе:																						
31.1	оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки																						
31.2	финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала																						
32	Прибыль (убыток), в том числе:																						
32.1	прибыль (убыток) за отчетный период																						
33	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала																						
34	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)																						

Раздел “Справочно”.

Подраздел 1. Сведения о сформированных резервах на возможные потери и оценочных резервах под ожидаемые убытки

тыс. руб.

Номер строки	Финансовый актив (финансовое обязательство)	Величина оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО 9 ¹	Величина резервов на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 462-П
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
1.1	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		
1.2	долговые ценные бумаги		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
2.1	долговые ценные бумаги		
2.2	долевые ценные бумаги		
2.3	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
3.1	долговые ценные бумаги		
3.2	долевые ценные бумаги		
3.3	кредиты (займы) и дебиторская задолженность		
4	Финансовые обязательства		
5	Прочие активы		
6	Прочие обязательства		
7	Всего		

¹ Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенный 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, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации 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, 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, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства финансов Российской Федерации 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187.

Подраздел 2. Сведения о величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Сумма
1	2	3
1	Фактически сформированные резервы на возможные потери, всего, в том числе:	
1.1	по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности	
1.2	по иным балансовым активам, по которым существует риск понесения потерь, и прочим потерям	
1.3	по условным обязательствам кредитного характера и ценным бумагам, права на которые удостоверяются депозитариями, не удовлетворяющим критериям Банка России, отраженным на внебалансовых счетах	
1.4	под операции с резидентами офшорных зон	
2	Восстановление (уменьшение) резерва на возможные потери в связи со списанием безнадежных ссуд	

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.2.1	от кредитов (займов), предоставленных кредитным организациям, и дебиторской задолженности																						
1.2.2	от кредитов (займов), предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями, и дебиторской задолженности																						
1.2.3	от вложений в долговые ценные бумаги																						
1.3	от вложений в долговые ценные бумаги																						
1.3.1	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																						
1.3.2	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																						
1.4	от иных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости																						
1.4.1.	через прибыль или убыток																						
1.4.2.	через прочий совокупный доход																						
1.5	корректировки, увеличивающие процентные доходы на разницу между резервами на возможные потери и оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки																						
2	Процентные расходы, всего, в том числе:																						
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций																						
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями																						
2.3	по выпущенным долговым ценным бумагам																						
2.3.1	оцениваемым по справедливой стоимости																						
2.3.2	оцениваемым по амортизированной стоимости																						
2.4	корректировки, увеличивающие процентные расходы на разницу между оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки и резервами на возможные потери																						
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)																						
4	Изменение резерва на возможные потери (изменение сумм обесценения) по кредитам (займам) и дебиторской задолженности																						
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва на возможные потери																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
21.3	обесценение гудвила																						
21.4	переоценка предоставленных кредитов и прочих размещенных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток																						
21.5	переоценка привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не связанная с изменением кредитного риска																						
21.6	расходы по операциям хеджирования																						
21.7	доначисление оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки																						
22	Прибыль от выгодной покупки																						
23	Прибыль (убыток) от выбывающих групп, предназначенных для продажи																						
24	Прибыль (убыток) до налогообложения																						
25	Начисленные (уплаченные) налоги																						
26	Прибыль (убыток) участников банковской группы, учитываемых по методу долевого участия																						
27	Прибыль (убыток) за отчетный период, в том числе:																						
27.1	прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) группе																						
27.2	прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на долю малых акционеров (участников)																						

Раздел II. Прочий совокупный доход

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 ...	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
1	Прибыль (убыток) за отчетный период																					
2	Прочий совокупный доход (убыток)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:																					
3.1	изменение фонда переоценки основных средств																					
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами																					
3.3	изменение стоимости финансовых активов (в части долевых ценных бумаг), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
3.4	изменение стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, обусловленное изменением кредитного риска																					
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																					
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																					
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, 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
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов (за исключением долевых ценных бумаг), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																					
6.2	изменение стоимости инструментов хеджирования																					
6.3	изменение переоценки активов и обязательств участников группы — нерезидентов																					
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																					
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																					
9	Финансовый результат за отчетный год																					

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ _____ ” _____ г.”.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
100.1.1.1	выпущенными до 1 марта 2013 года																						
100.2	Эмиссионный доход																						
100.2.1	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:																						
100.2.1.1	выпущенных до 1 марта 2013 года																						
100.3	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли предшествующих лет																						
100.4	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли текущего года																						
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:																						
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																						
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																						
100.5.3	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 капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																						
100.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																						
100.5.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника 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.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
100.6.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																						
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участником банковской группы)																						
100.6.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленная 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, всего, в том числе:																						
100.6.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
100.6.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
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:																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
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 3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп” ¹ , всего, в том числе:																						
101.4.1	существенные вложения в акции (доли) финансовых организаций																						
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли) финансовых организаций																						
101.4.3	совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						
101.4.4	вложения в акции (доли) и другие инструменты базового капитала saniруемых кредитных организаций — участников банковской группы																						
101.4.5	вложения, в том числе через третьих лиц, в обыкновенные акции (доли) и другие инструменты базового капитала участников банковской группы после признания доли инвестора в прибыли (убытке) объекта инвестиций																						
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации (участника банковской группы) в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации (участника банковской группы) или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации (участника банковской группы) предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
101.6	Гудвил																						
101.7	Прибыль от выгодной покупки																						
101.8	Активы пенсионного плана																						
101.9	Нереализованная прибыль или убыток, возникающие в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы																						
101.10	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:																						
101.10.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																						

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.10.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																						
101.10.3	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 капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
101.10.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
101.10.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
101.10.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																						
101.10.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																						
101.10.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленная 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, всего, в том числе:																						
101.10.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
101.10.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная 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																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
101.11.8.2	величина расходов, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
101.12	Отрицательная величина добавочного капитала																						
101.13	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства 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)																						
101.14	Прирост величины базового капитала участника банковской группы, полученный в результате операций секьюритизации																						
101.15	Величина дохода от инструментов хеджирования денежных потоков (включая прогнозируемые денежные потоки) по финансовым инструментам																						
101.16	Величина дохода от переоценки финансовых активов участников банковской группы по справедливой стоимости																						
101.17	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов)																						
102	Базовый капитал, итого																						
103	Источники добавочного капитала																						
103.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями																						
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), 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 являются нерезиденты																						
103.5	Доля малых акционеров (участников)																						
103.6	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности																						
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала																						
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.1	Уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего: в том числе:																						
200.1.1	уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года																						
200.1.2	уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года																						
200.2	Часть уставного капитала, 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 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) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																						
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России																						
200.5.3	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 капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
200.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
200.5.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)																						
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)																						
200.6.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли, непокрытого убытка, обусловленная 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, всего, в том числе:																						
200.6.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
200.6.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная 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																						
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, в том числе:																						
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ “О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации” ¹ (далее — Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве)” ² (далее — Федеральный закон № 127-ФЗ)																						

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2018, № 53, ст. 8440.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 24 апреля 2020 года.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
200.7.2.1.1	Справочно: сумма субординированного инструмента, не соответствующего требованиям Положения Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П “О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”) ¹ (далее — Положение Банка России № 646-П), предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 года																						
200.8	Доля малых акционеров (участников)																						
200.9	Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы — нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности																						
200.10	Прирост стоимости основных средств за счет переоценки, всего, в том числе:																						
200.10.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией (участником) банковской группы, над стоимостью активов, определенной Банком России																						
200.11	Положительная разница между величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов) и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной головной кредитной организацией (участником) банковской группы																						
200.12	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) 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 головной кредитной организации (участника банковской группы) в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации (участника банковской группы) или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации (участника банковской группы) предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями головной кредитной организации (участника банковской группы)																						
201.3	Вложения в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:																						
201.3.1	несущественные вложения в привилегированные акции																						

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064, 30 сентября 2019 года № 56084.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
201.3.2	существенные вложения в привилегированные акции																						
201.3.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации																						
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 головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы 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 головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы 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) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																						
201.7	Вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в инструменты, обеспечивающие способность поглощения убытков глобальных системно значимых банков (далее — СПУ ГСЗБ), всего, в том числе:																						
201.7.1	несущественные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в инструменты, обеспечивающие СПУ ГСЗБ																						
201.7.2	существенные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы 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																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
202.2	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 неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением зданий)																					
202.3	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику																					
203	Дополнительный капитал, итого																					
204	Дефицит собственных средств (капитала) / (чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы																					
205	Величина превышения справедливой стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций																					
206	Прибыль от выгодной покупки, включенной в прибыль текущего года и (или) предшествующих лет, не подтвержденную аудиторской организацией																					
207	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого																					

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

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																				Консолидационные корректировки (+, -)	Итого
	Кредитные организации			Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы						
	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																				Консолидационные корректировки (+, -)	Итого
	Кредитные организации					Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные организации, в том числе ипотечные агенты, специализированные общества			Иные участники банковской группы				
	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																						
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																						

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
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																							
РР ₁																							
РР ₂																							
РР ₀																							
ТР																							
ОТР																							
ДТР																							
ГВР(ТР)																							
ГВР(ВР)																							
ГВР(ПР)																							
ГВР(ФР)																							
КРФсп ₀																							
КРФсп ₁																							
КРФсп ₂																							
КРФмп ₀																							
КРФмп ₁																							
КРФмп ₂																							
КРФрп ₀																							
КРФрп ₁																							
КРФрп ₂																							
АРфр																							
КРВфр																							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
КРСфр																							
РКЦБфр																							
АРС ₁																							
АРС ₂																							
АРС ₀																							
АРБ ₁																							
АРБ ₂																							
АРБ ₀																							
АРМБР																							
АРкорп																							
АРМСП																							
АРЦК																							
АРФЛ																							
АРпр ₁																							
АРпр ₂																							
АРпр ₀																							
БК2 ₁																							
БК2 ₂																							
БК2 ₀																							
ПК2 ₁																							
ПК2 ₂																							
ПК2 ₀																							
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:																						X	
Н20.0																							X
Н20.1																							X
Н20.2																							X
Н20.4																							X

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Примечание
1	2	3
H20.0		
H20.1		
H20.2		
H20.4		
H22		
H23		
H28		

Раздел V. Обязательный норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Подраздел V.I. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива H26, процент	Дата, за которую норматив H26 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
H26				

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	Поддержания 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, процент	Требования головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств, 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.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“_____” _____ г.”.

Приложение 29

к Указанию Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
 кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

“Раздел 1. Сведения об основных показателях деятельности кредитной организации (банковской группы)

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал						
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
2	Основной капитал						
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
3	Собственные средства (капитал)						
3a	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска						
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент							
5	Норматив достаточности базового капитала Н1.1 (Н20.1)						
5a	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
6	Норматив достаточности основного капитала Н1.2 (Н20.2)						
6a	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (Н1цк, Н1.3, Н20.0)						
7a	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков						
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процент							
8	Надбавка поддержания достаточности капитала						
9	Антициклическая надбавка						

1	2	3	4			5			6			7			8		
26	Норматив использования собственных средств (капитала) для приобретения акций (долей) других юридических лиц Н12 (Н23)																
27	Норматив максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) Н25		максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность	максимальное значение за период	количество нарушений	длительность
28	Норматив достаточности совокупных ресурсов центрального контрагента Н2цк																
29	Норматив достаточности индивидуального клирингового обеспечения центрального контрагента Н3цк																
30	Норматив ликвидности центрального контрагента Н4цк																
31	Норматив максимального размера риска концентрации Н5цк																
32	Норматив текущей ликвидности РНКО (Н15)																
33	Норматив ликвидности небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций Н15.1																
34	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам — участникам расчетов на завершение расчетов Н16																
35	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов — участников расчетов Н16.1																
36	Норматив максимального размера вексельных обязательств расчетных небанковских кредитных организаций Н16.2																
37	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием Н18																