

Наименование банка																			
Регистрационный номер банка																			
По состоянию на	01.ММ.ГГГГ																		
Исполнитель:	ФИО, контактный телефон, адрес электронной почты																		
Единица измерения	тыс. руб.																		

**Сведения об остатках на счетах по прочим операциям**

Номер счета второго порядка	Кредитные организации									Финансовые организации, кроме кредитных организаций								
	российский рубль	доллар США	евро	китайский юань	дирхам ОАЭ	турецкая лира	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	прочие валюты	российский рубль	доллар США	евро	китайский юань	дирхам ОАЭ	турецкая лира	золото	драгоценные металлы, отличные от золота	прочие валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
47407																		
47408																		
47422																		
47423																		
47431																		

\*Федеральный закон от 03.08.2018 N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах"





**ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФОРМЫ ОБСЛЕДОВАНИЯ  
«СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО ПРОЧИМ ОПЕРАЦИЯМ»  
ЗА III - IV квартал 2024 ГОДА**

1. Общие положения

1.1. Цель сбора информации

Обследование проводится с целью анализа структуры остатков на счетах по прочим операциям в разрезе секторов экономики и валют операций для уточнения методики формирования показателей денежно-кредитной статистики и финансовых счетов Системы национальных счетов Российской Федерации.

1.2. Раскрытие информации и публикация данных Банком России

Информация, полученная на основе данной формы обследования, будет использоваться в агрегированном виде для статистических целей.

1.3. Границы обследования

Данные формируются по остаткам на балансовых счетах № 47407 «Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчет и поставка осуществляются не ранее следующего дня после заключения договора (сделки)» (далее – счет 47407), 47408 «Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчет и поставка осуществляются не ранее следующего дня после заключения договора (сделки)» (далее – счет 47408), 47422 «Обязательства по прочим операциям» (далее – счет 47422), 47423 «Требования по прочим операциям» (далее – счет 47423), 47431 «Требования по аккредитивам» (далее – счет 47431).

1.4. Понятия и определения

Понятия "резидент" и "нерезидент" используются при составлении формы обследования в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Хозяйственные общества со статусом международных компаний, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее - Федеральный закон N 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ отражаются в форме обследования в отдельной графе.

Кредитные организации – банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций.

Другие финансовые организации — инвестиционные компании, управляющие компании, депозитарии, специализированные депозитарии, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, страховые организации, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами,

акционерные инвестиционные фонды, паевые инвестиционные фонды и другие финансовые посредники, оказывающие иные услуги финансового характера.

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к финансовым организациям является "Перечень организаций финансового сектора", размещаемый на официальном сайте Банка России в разделе Статистика/Информация для отчитывающихся организаций по отдельным формам отчетности финансовых организаций ([http://www.cbr.ru/statistics/reporting/lidt\\_org\\_fin/](http://www.cbr.ru/statistics/reporting/lidt_org_fin/)).

Нефинансовые организации – организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг по рыночным ценам независимо от формы собственности и организационно-правовой структуры. К нефинансовым организациям следует также относить унитарные предприятия и сельскохозяйственные потребительские (кроме кредитных и страховых) и производственные кооперативы с участием юридических лиц.

Государственное управление – включает министерства, ведомства, внебюджетные фонды, институты, некоммерческие организации, занятые в области государственного управления и местного самоуправления, финансов, регулирования и планирования экономики, научно-исследовательской деятельности, обороны, защиты окружающей среды, поддержания внутреннего порядка, бесплатного и льготного обслуживания населения в сфере образования, здравоохранения, искусства, социального обеспечения, и включает:

- федеральные органы государственной власти (организации, выполняющие функции государственного управления на федеральном уровне, финансируемые в основном за счет средств федерального бюджета - федеральные министерства и ведомства, государственные внебюджетные фонды федерального уровня, и другие нерыночные некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые федеральными органами государственной власти);

- органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления (организации, обеспечивающие выполнение функций государственного управления на уровне субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей) и местного самоуправления на уровне муниципальных образований (городов и поселений), финансируемые в основном за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов муниципальных образований (органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные внебюджетные фонды регионального уровня и муниципальных образований);

- открытое акционерное общество "РОСНАНО", государственную компанию "Российские автомобильные дороги" и другие нерыночные некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые органами управления на уровне субъектов Российской Федерации и местных органов власти - школы, больницы, организации культуры и так далее.

#### 1.5. Правила представления стоимостных показателей

Стоимостные показатели приводятся в форме обследования в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

в тысячах рублей с округлением до целой части.

#### 2. Порядок заполнения отдельных граф формы обследования

В **графах 2 – 10** указываются остатки на счетах по прочим операциям с кредитными организациями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 11 – 19 указываются остатки на счетах по прочим операциям с финансовыми организациями, кроме кредитных организаций, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 20 – 28 указываются остатки на счетах по прочим операциям с нефинансовыми организациями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 29 – 37 указываются остатки на счетах по прочим операциям с государственными органами, внебюджетными фондами Российской Федерации, внебюджетными фондами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 38 – 46 указываются остатки на счетах по прочим операциям с физическими лицами и индивидуальными предпринимателями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 47 – 55 указываются остатки на счетах по прочим операциям с юридическими лицами – нерезидентами, зарегистрированными в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 56 – 64 указываются остатки на счетах по прочим операциям с нерезидентами, за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 3 – 10, 12 – 19, 21 – 28, 30 – 37, 39 – 46, 48 – 55, 57 – 64 остатки по счетам в иностранной валюте и драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте, в соответствии с Положением Банка России от 24.11.2022 № 809-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения».

Если значение показателя равно нулю или явление, которое оно отражает, отсутствует, то в отчете по этому показателю проставляется значение "0" для числовых показателей.

### 3. Период заполнения и сроки предоставления отчета по форме обследования

Отчет по форме обследования представляется по состоянию на: 01.07.2024, 01.08.2024, 01.09.2024, 01.10.2024, 01.11.2024, 01.12.2024.

Сроки представления информации: ежемесячно не позднее 23 числа месяца, следующего за обследуемым. На 01.11.2024 информация предоставляется не позднее 25.11.2024 г.

### 4. Контроль

- Для каждой отчетной даты сумма значений по графам 2, 11, 20, 29, 38, 47, 56 по каждому балансовому счету должна быть равна остатку на соответствующем балансовом счете в рублях по форме отчетности 0409101<sup>1</sup>.

- Для каждой отчетной даты сумма значений по графам 3 – 10, 12 – 19, 21 – 28, 30 – 37, 39 – 46, 48 – 55, 57 – 64 по каждому балансовому счету должна быть равна остатку на соответствующем балансовом счете в иностранной валюте и драгоценных металлах по форме отчетности 0409101.

---

<sup>1</sup> 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

## 5. Порядок предоставления отчета

Файлы по форме обследования представляются в формате XLSX, письмом через личный кабинет участника информационного обмена. Тема письма должна содержать текст: «Сведения об остатках на счетах по прочим операциям».

Наименование приведенного файла «REGNUM\_YYYY-ММ-DD», где: REGNUM – регистрационный номер кредитной организации (только числовой, без символов), «YYYY-ММ-DD» - дата в формате «ГГГГ-ММ-ДД» (ГОД-МЕСЯЦ-ДЕНЬ).

Методологические вопросы следует направлять на следующие адреса электронной почты: [daa4@cbr.ru](mailto:daa4@cbr.ru), [PshenichnikovaLV@cbr.ru](mailto:PshenichnikovaLV@cbr.ru). В теме письма следует указать следующей текст: «Вопрос по обследованию остатков на счетах по прочим операциям – REGNUM», где: REGNUM – регистрационный номер кредитной организации (только числовой, без символов).