

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

У К А З А Н И Е

«10» ноября 2025 г.

№ 7234-У

г. Москва

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

На основании части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), части четвертой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 24 октября 2025 года № ПСД-33):

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

¹ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927), от 12 марта 2024 года № 6688-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78345), от 10 июля 2024 года № 6800-У (зарегистрировано Минюстом России 25 октября 2024 года, регистрационный № 79916), от 4 сентября 2024 года № 6840-У (зарегистрировано Минюстом России 10 октября 2024 года, регистрационный № 79758), от 16 декабря 2024 года № 6961-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80633), от 17 апреля 2025 года № 7047-У (зарегистрировано Минюстом России 24 июля 2025 года, регистрационный № 83051).

1.1. В приложении 1:

1.1.1. 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 «пункта 11.6 главы 11 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»¹» заменить словами «пункта 3.5 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.».

1.1.2. В форме отчетности 0409112 «Отдельные показатели кредитного риска по кредитам, предоставленным юридическим лицам»:

в наименовании графы 5 раздела 1:

слова «Инструкцией Банка России № 199-И⁴» заменить словами «Инструкцией Банка России № 220-И⁴»;

сноску 4 изложить в следующей редакции:

«⁴ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

наименование раздела 2 изложить в следующей редакции:

«Раздел 2. Сведения о классификации ссуд в соответствии с подходом к расчету нормативов достаточности собственных средств (капитала), предусмотренным Инструкцией Банка России № 220-И»;

в разделе 4:

наименование графы 23 изложить в следующей редакции:

«для применения коэффициентов, определяемых в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в наименовании графы 35 слова «Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкцией Банка России № 220-И».

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

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет составляется ежемесячно по кредитной организации в целом по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, отраженным в отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – отчетность по форме 0409303).

Разделы 1, 2 и 3 Отчета (далее соответственно – раздел 1, раздел 2, раздел 3) составляются кредитными организациями, включая небанковские кредитные организации, за исключением банков с базовой лицензией.

Раздел 4 Отчета (далее – раздел 4) составляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее –ПВР) в соответствии с главой 6 Указания Банка России от 3 марта 2025 года № 7005-У «О порядке получения банком разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, порядке выдачи, порядке отзыва и порядке внесения изменений в условия указанного разрешения, порядке

применения банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска и о порядке оценки Банком России качества указанных методик и моделей»¹ (далее – разрешение на применение ПБР). Раздел 4 не заполняется в случае отсутствия договоров о предоставлении ссуд, активов и условных обязательств кредитного характера на отчетную дату.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 июня 2025 года, регистрационный № 82574.»;

в подпункте 6.1 пункта 6 слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 7:

подпункт 7.1 изложить в следующей редакции:

«7.1. В графе 1 указывается количество (в единицах) реструктуризаций, соответствующих условиям абзаца десятого пункта 1.4 Инструкции Банка России № 220-И.

По договорам (за исключением 30 наиболее крупных ссуд), заключенным до 1 января 2024 года, показатель приводится за период с 1 января 2024 года. По 30 наиболее крупным по задолженности ссудам показатель приводится за период применения подхода к расчету нормативов достаточности собственных средств (капитала), предусмотренного Инструкцией Банка России № 220-И. В случае наличия информации о реструктуризациях до 1 января 2024 года показатель приводится за весь доступный период.»;

в абзаце первом подпункта 7.2 слова «подпунктом 3.3.4.3 пункта 3.3 Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «подпунктом 2.3.4.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в абзаце первом подпункта 7.3 слова «абзацем пятым подпункта 3.1.3.1 пункта 3.1 Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «абзацем десятым пункта 1.4 Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 9:

в таблице абзаца третьего подпункта 9.1 строки:

«	3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	
	3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	»

изложить в следующей редакции:

«	3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с подпунктом 2.3.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	
	3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с подпунктом 2.3.3.2 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	»;

в подпункте 9.22 слова «стандартизированного подхода» заменить словами «, определяемых в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И,».

подпункт 9.30 изложить в следующей редакции:

«9.30. Значения показателей, отражаемые в графах 29–31, приводятся без учета применения надбавок к коэффициентам риска, 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»¹ (далее – Указание Банка России № 5072-У), Указанием Банка России от 16 декабря 2024 года № 6960-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»² (далее – Указание Банка России № 6960-У) и Указанием Банка России от 3 февраля 2025 года

№ 6993-У «О видах кредитов (займов), в отношении которых могут быть установлены макропруденциальные лимиты, о характеристиках указанных кредитов (займов), о порядке установления и применения макропруденциальных лимитов в отношении указанных кредитов (займов), о факторах риска увеличения долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, а также о порядке применения мер, предусмотренных частью пятой статьи 45⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»³ (далее – Указание Банка России № 6993-У). Значение показателя приводится в рублях в виде целого числа (с округлением по правилам математического округления).»;

сноску 1 дополнить словами «, от 16 декабря 2024 года № 6962-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80634), от 3 февраля 2025 года № 6992-У (зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81450)»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2024 года, регистрационный № 80632.»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 5 марта 2025 года, регистрационный № 81451.»;

подпункт 9.31 изложить в следующей редакции:

«9.31. В графе 32 указывается итоговый результат применения надбавок к коэффициентам риска в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов, кредитный риск по которым рассчитывается на основе ПВР, определяемых в соответствии с кодом 8770, предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 220-И и Указанием Банка России № 6993-У. Значение показателя приводится в рублях с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления.».

1.1.4. В форме отчетности 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с применением банковских методик управления кредитным

риском и моделей количественной оценки кредитного риска»:

в разделе 1:

в наименовании слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И³»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

в наименовании подразделов 1.1 и 1.2 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в разделе 2:

в наименовании слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в объединенном наименовании граф 28–31 подразделов 2.1–2.3, слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в разделе 3:

в наименовании слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в графе 2 строки 2 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 2 раздела «Справочно» слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)».

1.1.5. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с применением

банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»:

в пункте 1:

слова «от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹» заменить словами «от 3 марта 2025 года № 7005-У «О порядке получения банком разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, порядке выдачи, порядке отзыва и порядке внесения изменений в условия указанного разрешения, порядке применения банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска и о порядке оценки Банком России качества указанных методик и моделей»¹»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 июня 2025 года, регистрационный № 82574.»;

в пункте 2:

слова «Инструкцией Банка России от 29 ноября 2019 года № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией»² (далее – Инструкция Банка России № 199-И)» заменить словами «Инструкцией Банка России № 220-И»;

сноску 2 исключить;

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«7. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 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 Инструкции Банка России № 220-И и Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией

величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»¹ (далее – Положение Банка России № 754-П), в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.»;

в подпунктах 7.1 и 7.2 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 8:

в подпункте 8.15.1 слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

подпункт 8.24 изложить в следующей редакции:

«8.24. В графе 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок к коэффициентам риска в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов, кредитный риск по которым рассчитывается на основе ПВР, определяемых в соответствии с кодом 8770, предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 220-И, и требованиями Указания Банка России № 6993-У (далее – макронадбавки).»;

сноску 1 исключить;

в подпунктах 8.26–8.29 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

подпункт 8.30 изложить в следующей редакции:

«8.30. В графе 32 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок к коэффициентам риска в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов, кредитный риск по которым рассчитывается на основе ПВР, определяемых в соответствии с кодом 8769, предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 220-И, и требованиями Указания Банка России № 6993-У.»;

в абзаце втором подпунктов 9.6–9.8 пункта 9 слова «Инструкции Банка

России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 11:

в абзаце втором слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в абзаце пятом слова «приложением 11 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложением 2 к Инструкции Банка России № 220-И».

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

в разделе 1:

в объединенном наименовании граф 103–105 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И²⁽¹⁾»;

в объединенном наименовании граф 120–123 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

дополнить сноской 2(1) следующего содержания:

«²⁽¹⁾ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

в подразделе 2.2 раздела 2:

наименование графы 3 и графы 9 изложить в следующей редакции: «пункт 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в объединенном наименовании граф 12 и 13 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И».

в разделе 6:

наименование графы 10 изложить в следующей редакции: «величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, тыс. руб.»;

наименование графы 17 изложить в следующей редакции: «величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, тыс. руб.».

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

в пункте 1:

слова «от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества»¹» заменить словами «от 3 марта 2025 года № 7005-У «О порядке получения банком разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, порядке выдачи, порядке отзыва и порядке внесения изменений в условия указанного разрешения, порядке применения банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска и о порядке оценки Банком России качества указанных методик и моделей»¹»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 июня 2025 года, регистрационный № 82574.»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности собственных средств (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 № 220-И, в соответствии с Положением Банка России № 845-П.»;

в пункте 8:

в таблице абзаца третьего подпункта 8.2.2 строки

«	3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	
	3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	»

изложить в следующей редакции:

«	3	10	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с подпунктом 2.3.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	
	3	20	Кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития, которые в соответствии с подпунктом 2.3.3.2 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И не относятся к активам, которые взвешиваются с коэффициентом риска «0»	»;

в абзаце четвертом подпункта 8.13.1, абзаце втором подпункта 8.13.2, абзаце седьмом подпункта 8.14, абзаце втором подпункта 8.17.1, абзаце втором подпункта 8.17.2, абзаце втором подпункта 8.19, абзаце втором подпункта 8.20.3, абзаце пятом подпункта 8.21, подпункте 8.23 слова «по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И с соблюдением требований пункта»;

в подпунктах 8.24–8.26 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

подпункты 8.27.1–8.27.3 и 8.27.5 после слов «Указанием Банка России № 5072-У» дополнить словами «, Указанием Банка России № 6960-У»;

подпункт 8.27.6 изложить в следующей редакции:

«8.27.6. В графах 110–113 раздела 1 отражается информация об итоговом результате применения надбавок к коэффициентам риска в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов, кредитный риск по которым рассчитывается на основе ПВР, определяемых в соответствии с кодом 8770, предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 220-И, и требованиями Указания Банка России № 6993-У (далее – макронадбавки).»;

в подпункте 8.29 слова «по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпунктах 8.29.1–8.29.4 слова «по стандартизированному подходу» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

подпункт 8.30 изложить в следующей редакции:

«8.30. В графе 124 раздела 1 отражается информация об итоговом результате применения надбавок к коэффициентам риска в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов, кредитный риск по которым рассчитывается на основе ПВР, определяемых в соответствии с кодом 8769, предусмотренным приложением 1 к Инструкции Банка России № 220-И, и требованиями Указания Банка России № 6993-У.»;

в пункте 9:

в подпункте 9.2.3 слова «на основе стандартизированного подхода в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпунктах 9.2.10 и 9.2.11 слова «по стандартизированному подходу в соответствии с Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в пункте 13:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«13. В разделе 6 Отчета (далее – раздел 6) отражаются данные о расчете итогового результата применения макронадбавок в части кредитных требований, возникших до 18 августа 2025 года, устанавливаемых и рассчитываемых в соответствии с Указанием Банка России № 5072-У без учета кредитных требований, итоговый результат применения надбавок по которым рассчитывается в соответствии с Указанием Банка России № 6993-У.»;

подпункт 13.2 изложить в следующей редакции:

«13.2. В графе 2 раздела 6 отражается определение расшифровки кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых банками применяются макронадбавки, устанавливаемые и рассчитываемые в части кредитных требований, возникших до 18 августа 2025 года, в соответствии с Указанием Банка России № 5072-У.».

подпункт 13.5.4 изложить в следующей редакции:

«13.5.4. В графе 10 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, за исключением:

кредитных требований, указанных в абзацах седьмом – девятом и двенадцатом подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И;

кредитных требований, которые в соответствии с Инструкцией Банка России № 220-И включаются в код «8945.i.»»;

подпункт 13.5.6 изложить в следующей редакции:

«13.5.6. В графе 12 раздела 6 отражается итоговый результат применения макронадбавок в части кредитных требований, возникших до 18 августа 2025 года, устанавливаемых и рассчитываемых в соответствии с Указанием Банка России № 5072-У.».

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

в пункте 3 раздела «Справочно»:

подпункт 3.7.1 изложить в следующей редакции:

«3.7.1. По государственным гарантиям Российской Федерации, относящимся к I группе риска в соответствии с условиями графы 3 приложения 9 к Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 220-И), _____.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

в подпунктах 3.7.4–3.7.6 слова «приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложения 9 к Инструкции Банка России № 220-И».

1.1.9. В абзаце пятом пункта 12 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» слова «подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «абзаца третьего подпункта 2.3.7 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И».

1.1.10. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

в пункте 1:

абзац первый 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, определяемый в рамках норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков, установленного в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала)

банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 220-И), пунктом 3.2 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 221-И) (далее – норматив Н6), и по связанным с банком лицам (группе связанных с банком лиц), в отношении которых возникает максимальный кредитный риск, определяемый в рамках норматива максимального размера риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц), установленного в соответствии с главой 7 Инструкции Банка России № 220-И, пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 221-И (далее – норматив Н25).»;

сноски 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.

² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с пунктом 5.5 Инструкции Банка России № 220-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 пунктом 7.2 Инструкции Банка России № 220-И.»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 7 раздела 1 и графа 6 раздела 2 Отчета) определяется в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 220-И, величина риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 7

Инструкции Банка России № 220-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 к Инструкции Банка России № 220-И или приложением 3 к Инструкции Банка России № 221-И, величина риска по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 9 раздела 1 и графа 8 раздела 2 Отчета) для банков с универсальной лицензией – в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»¹ (далее – Положение Банка России № 754-П), для банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций – в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 221-И.»;

в абзаце четвертом пункта 9 слово «двух» заменить словом «трех»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются системно значимыми кредитными организациями, признанными Банком России таковыми в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций»¹ (далее – Указание Банка России № 5778-У), по заемщикам (группам связанных заемщиков), в отношении которых у кредитной организации возникает максимальный размер концентрации кредитного риска (далее – показатель ПКЦ6.1), определяемый в соответствии с абзацами четвертым – пятьдесят вторым настоящего пункта. Разделы 3 и 4 Отчета заполняются также головными кредитными организациями банковских групп, признанными Банком России системно значимыми кредитными организациями в соответствии с Указанием Банка России № 5778-У.

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 разделам 3 и 4 по 20 крупнейшим заемщикам (группам связанных заемщиков) в совокупности.

Графы 1–5 раздела 3 и графы 1–4 раздела 4 Отчета заполняются так же, как графы 1–5 раздела 1 и графы 1–4 раздела 2 Отчета соответственно, с учетом положений пунктов 3–7 настоящего Порядка.

В графах 6–9 раздела 3 и графах 5–8 раздела 4 Отчета отражается величина требований к заемщику за вычетом сформированного резерва на возможные потери без учета обеспечения, включая требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России, субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации, правительствам или центральным банкам и организациям иностранных государств, которым в соответствии с законодательством соответствующих государств предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, а также требования под гарантию (поручительство) указанных субъектов.

В графу 7 раздела 3 и графу 6 раздела 4 Отчета включаются балансовые обязательства заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком и перед третьими лицами, вследствие которых у банка возникают требования в отношении указанного заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков), а также:

вложения банка в акции (доли), прочие ценные бумаги эмитента, включая те, по которым рассчитывается рыночный риск, а также ценные бумаги, переданные в доверительное управление и (или) в имущественный пул, за исключением тех, которые получены по сделкам, совершаемым на возвратной основе, без первоначального признания;

величина кредитного риска по сделкам, связанным с привлечением денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение

обязательств по которым обеспечивается поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение (сделки секьюритизации), а также величина кредитного риска по вложениям в фонды;

ценные бумаги, принятые в обеспечение кредитных требований и условных обязательств кредитного характера, в том числе требований к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования, указанные в абзацах пятом и шестом пункта 5.2 Инструкции Банка России № 220-И;

требования к контрагенту по возврату денежных средств и (или) ценных бумаг по сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, полученными и (или) переданными без первоначального признания;

стоимость ценных бумаг, переданных без прекращения признания и (или) полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе;

остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях, осуществляющих функции квалифицированного центрального контрагента, указанного в графе 1 строки кода «8846» приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И, не относящиеся к операциям, осуществляемым в рамках клиринговой деятельности.

В графу 8 раздела 3 и графу 7 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, определенная в соответствии с пунктами 1–9 приложения 2 к Инструкции Банка России № 220-И. По условным обязательствам кредитного характера без риска применяется коэффициент кредитного эквивалента «0,1».

В графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам, рассчитанная для банков с универсальной лицензией в соответствии с пунктами 2.1–2.6 Положения Банка России № 754-П, для банков с базовой лицензией и

небанковских кредитных организаций в соответствии с пунктами 1–5 приложения 2 к Инструкции Банка России № 221-И.

В графы 10–13 раздела 3 и графы 9–12 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска заемщика с учетом факторов снижения риска (далее – величина кредитного риска Крз.1) по требованиям кредитного характера (далее – величина ОСКр.1) за вычетом сформированного резерва на возможные потери с учетом обеспечения.

Величина кредитного риска Крз.1 может быть снижена на сумму обеспечения, указанного в абзацах втором – четвертом строки кодов «8945.1», «8945.2», «8945.0» приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И, уменьшена на сумму гарантий (поручительств) контрагентов, а также принятых в залог ценных бумаг эмитентов, указанных в подпунктах 2.3.1–2.3.4 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, за исключением требований, соответствующих кодам «8801», «8803» приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И, а также эмитентов, указанных в подпунктах 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И, коэффициент риска по требованиям к которым составляет 75 процентов и менее.

В случае если банк снижает величину кредитного риска на заемщика в связи с наличием приемлемого обеспечения, стоимость обеспечения включается в величину кредитного риска Крз.1 в отношении гаранта (поручителя, эмитента долговой ценной бумаги).

В величину кредитного риска Крз.1 не включаются:

вложения, принимаемые в расчет показателей, уменьшающих сумму источников основного капитала в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)»¹;

требования к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, Банку России;

требования к субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям Российской Федерации;

требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента, соответствующего условиям кода «8846» приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И, возникшие в рамках осуществления им клиринговой деятельности, включая сделки репо;

требования к центральным банкам или правительствам иностранных государств, к организациям, которым в соответствии с законодательством государств предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства, коэффициент риска по которым в соответствии с пунктом 2.3. Инструкции Банка России № 220-И составляет 50 процентов и менее;

требования к кредитным организациям – участникам банковской группы, в состав которой входит банк-кредитор;

требования к контрагентам, перечисленным в подпункте 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, и требования, обеспеченные гарантиями (поручительствами) указанных лиц или залогом долговых ценных бумаг, эмитированных указанными лицами.

В графу 11 раздела 3 и графу 10 раздела 4 (величина ОСКр.1) включается сумма кредитного риска по балансовым требованиям к заемщику за вычетом резерва на возможные потери, с учетом положительной и отрицательной переоценки, а также с учетом приемлемого обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В величину ОСКр.1 также включается кредитный риск по каждому контрагенту по сделкам продажи ценных бумаг (включая клиринговые сертификаты участия), совершаемым на возвратной основе, без прекращения признания.

По сделкам, совершаемым на возвратной основе с ценными бумагами, величина кредитного риска заемщика определяется в зависимости от применяемого в целях расчета нормативов достаточности капитала банка подхода, предусмотренного пунктом 2.3 либо пунктом 2.6 Инструкции Банка России № 220-И, с учетом следующего:

банк-заемщик в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке по договорам, удовлетворяющим требованиям подпункта 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И, с включением в расчет требования по возврату ценных бумаг, стоимость которых отражается на балансовых и внебалансовых счетах, в сумме необеспеченной части требования по возврату ценных бумаг, по прочим договорам – в полной сумме требования;

в отношении эмитента, ценные бумаги которого переданы в обеспечение по сделке, совершаемой на возвратной основе (за исключением ценных бумаг, ранее полученных без первоначального признания по сделкам, совершаемым на возвратной основе), с включением в расчет стоимости указанных ценных бумаг, отражаемых на балансовых счетах;

банк-заемщик в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом положений пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке, совершаемой на возвратной основе с ценными бумагами, переданными без прекращения признания, или с ценными бумагами, полученными без первоначального признания, с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И;

банк-кредитор в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом требований пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя требования по возврату денежных средств;

в случае если эмитентом ценных бумаг, полученных по сделке, является контрагент, указанный в подпунктах 2.3.1–2.3.4 пункта 2.3 Инструкции Банка

России № 220-И, коэффициент риска по требованиям, к которым в соответствии с пунктом 2.3. Инструкции Банка России № 220-И составляет 50 процентов и менее, банк может снизить величину кредитного риска заемщика на сумму полученных ценных бумаг. При этом стоимость указанного обеспечения включается в величину кредитного риска, рассчитываемого в отношении эмитента ценной бумаги;

банк-кредитор в случае расчета нормативов достаточности капитала банка с учетом пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И осуществляет расчет:

в отношении контрагента по сделке с включением в расчет показателя результата расчета стоимости актива, определяемой в соответствии с подпунктом 2.6.1 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И.

Банк – участник сделки секьюритизации (далее – банк-участник) включает в величину ОСКр.1 удерживаемые им рисковые позиции по сделке секьюритизации из числа перечисленных в пункте 2 Положения Банка России от 4 июля 2018 года № 647-П «Об определении банками величины кредитного риска по сделкам, результатом которых является привлечение денежных средств посредством выпуска долговых ценных бумаг, исполнение обязательств по каждой из которых обеспечивается полностью или частично поступлениями денежных средств от активов, переданных в обеспечение»¹ (далее – Положение Банка России № 647-П), включая рисковые позиции, по которым рассчитывается рыночный риск, с учетом следующего:

в случае если у банка-участника есть доступ к информации, указанной в абзаце третьем пункта 5 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования в отношении каждого заемщика, которые включены в состав базовых активов, в части удерживаемых рисковых позиций, перечисленных в абзацах втором – пятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, пропорционально доли удерживаемой рисковой позиции в общей сумме базовых активов;

в случае если у банка-участника нет доступа к информации, указанной в

абзаце третьем пункта 5 Положения Банка России № 647-П, и (или) если банк-участник удерживает рискованные позиции, перечисленные в абзацах шестом, десятом, одиннадцатом пункта 2 Положения Банка России № 647-П, в величину ОСКр.1 включаются требования по удерживаемым рискованным позициям в отношении юридического лица, указанного в абзацах седьмом – девятом пункта 2 Положения Банка России № 647-П.

Величина риска рассчитывается по требованиям к каждому заемщику (группе связанных заемщиков), которые включены в состав активов (имущества) фонда, в случае если банк обладает полной информацией о данных активах (банком в целях расчета нормативов достаточности капитала по оценке вложений в фонды применяется сквозной или мандатный подход в соответствии с приложением 7 к Инструкции Банка России № 220-И). В случае если информация о составе активов фонда отсутствует (банком применяется резервный подход), величина ОСКр.1 рассчитывается в отношении всей суммы вложений в фонд с указанием в графе 2 по соответствующей строке Отчета «Фонд Х», где «Х» – название фонда.

В целях расчета величины кредитного риска Крз.1 определение группы связанных заемщиков осуществляется в соответствии с пунктом 5.5 Инструкции Банка России № 220-И.

По ценным бумагам, определенным в абзаце втором пункта 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»¹ (далее – Положение Банка России № 511-П) с учетом абзацев первого – третьего пункта 1.2 Положения Банка России № 511-П, в величину ОСКр.1 включаются чистые позиции, представляющие собой разность между суммой всех длинных позиций и суммой всех коротких позиций в рамках одного выпуска ценных бумаг. Чистая позиция по разным выпускам ценных бумаг одного эмитента включается в величину ОСКр.1, если ценные бумаги одновременно удовлетворяют следующим условиям:

имеют одинаковую справедливую стоимость;

номинированы в одной и той же валюте;

имеют одинаковую текущую доходность, то есть доходность, уровень которой на дату расчета совокупной величины рыночного риска различается не более чем на 10 базисных пунктов (0,1 процента);

длинная и короткая позиции имеют одинаковый срок погашения или короткая позиция имеет меньший срок погашения.

Расчет чистой позиции по ценным бумагам банковского и торгового портфеля не допускается.

Величина ОСКр.1 не рассчитывается в случае, если результатом зачета с одним контрагентом является чистая короткая позиция.

В графу 12 раздела 3 и графу 11 раздела 4 Отчета включается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ.1), указанная в графе 8 раздела 3 и графе 7 раздела 4 Отчета соответственно, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графу 13 раздела 3 и графу 12 раздела 4 включается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам (КРС.1), включенным в графу 9 раздела 3 и графу 8 раздела 4 Отчета соответственно, с учетом обеспечения, указанного в абзаце шестнадцатом настоящего пункта.

В графе 14 раздела 3 и графе 13 раздела 4 Отчета отражается значение показателя ПКЦ6.1, рассчитанное как отношение совокупной суммы обязательств заемщика (заемщиков, входящих в группу связанных заемщиков) перед банком (графа 10 раздела 3 и графа 9 раздела 4 Отчета соответственно) к основному капиталу банка, умноженное на 100 процентов.

В графе 15 раздела 3 и графе 14 раздела 4 Отчета справочно указывается максимальное за отчетный период значение показателя по каждому заемщику (каждой группе связанных заемщиков).»;

сноску 1 к абзацу первому изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 17 мая 2021 года, регистрационный № 63482, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России

25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594).»;

сноску 1 к абзацу девятнадцатому дополнить словами «, от 10 апреля 2023 года № 6408-У (зарегистрировано Минюстом России 17 июля 2023 года, регистрационный № 74322)»;

сноску 1 к абзацу сорок четвертому дополнить словами «, от 1 февраля 2024 года № 6676-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78330)».

1.1.11. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации»:

в пункте 2:

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 к Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 220-И) или приложением 3 к Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 221-И).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

абзац первый подпункта 2.1.3 изложить в следующей редакции:

«2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17 подраздела 1.1), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям

кредитного характера (ОСКр) (графа 18 подраздела 1.1) определяются в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 220-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 19 подраздела 1.1) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 220-И или приложением 3 к Инструкции Банка России № 221-И. Величина риска по ПФИ (КРС) (графа 20 подраздела 1.1) в отношении контрагентов кредитной организации определяется в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года № 754-П «Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам»¹ или приложением 2 к Инструкции Банка России № 221-И.»;

сноску 2 исключить;

в подпункте 3.1 пункта 3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«3.1. Данные в разделе 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе с соблюдением требований, установленных главой 6 приложения 1 к Указанию Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы»¹.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2015 года, регистрационный № 37388, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 3 декабря 2015 года № 3878-У (зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный № 40325), от 16 ноября 2017 года № 4606-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49156), от 27 июня 2018 года № 4838-У (зарегистрировано Минюстом России 5 сентября 2018 года, регистрационный № 52084), от 8 апреля 2020 года № 5431-У (зарегистрировано Минюстом России 3 июня 2020 года, регистрационный № 58576), от 10 января 2023 года

№ 6356-У (зарегистрировано Минюстом России 14 июня 2023 года, регистрационный № 73833), от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594).».

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

в разделе 1:

в строке 2.1.4.1:

графу 2 изложить в следующей редакции: «под обеспечение долговыми ценными бумагами, допустимыми к включению в ВЛА-1, в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных долговых ценных бумаг, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:»;

сноски 1 и 2 исключить;

в графе 2 строки 2.1.11:

слова «ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И¹, или аналогичные ипотечные кредиты в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «ипотечные ссуды физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в подпункте 2.3.7.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И¹, или сопоставимые ипотечные ссуды в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 220-И»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И

«Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

в графе 2 строки 2.1.12 слова «кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов» заменить словами «кредиты (ссуды) и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных ссуд»;

в графе 2 строки 2.1.13 слова «кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов» заменить словами «кредиты (ссуды) и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных ссуд»;

в графе 2 строки 2.1.14 слова «199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска» заменить словами «220-И или в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску».

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

в таблице абзаца второго пункта 1:

графу 2 строки 2.1.4.1 изложить в следующей редакции: «под обеспечение долговыми ценными бумагами, допустимыми к включению в ВЛА-1, в случае отсутствия ограничений прав головной кредитной

организации банковской группы СЗКО (СЗКО) и участников банковской группы СЗКО по продаже полученных долговых ценных бумаг, передаче по договорам репо, займа и (или) в обеспечение по привлекаемым средствам до наступления срока исполнения обязательств по их возврату, итого, в том числе:»;

в графе 2 строки 2.1.11 слова «ипотечные кредиты физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в абзаце втором подпункта 2.3.23 пункта 2.3 Инструкции 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» заменить словами «ипотечные ссуды физическим лицам, обеспеченные жилой недвижимостью, указанные в подпункте 2.3.7.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, или сопоставимые ипотечные ссуды в соответствии с правом иностранного государства, к которым в соответствии с требованиями Инструкции Банка России № 220-И»;

в графе 2 строки 2.1.12 слова «кредиты и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных кредитов» заменить словами «кредиты (ссуды) и прочие размещенные средства (за исключением ипотечных ссуд»;

в графе 2 строки 2.1.13 слова «кредиты и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных кредитов» заменить словами «кредиты (ссуды) и прочие размещенные средства, предоставленные физическим лицам и субъектам малого бизнеса (за исключением ипотечных ссуд»;

в графе 2 строки 2.1.14 слова «199-И или национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска» заменить словами «220-И или в соответствии со стандартизированным подходом к оценке кредитного риска национальных регулирующих органов иностранного государства, в котором

участник банковской группы СЗКО зарегистрирован в качестве юридического лица, применяется коэффициент взвешивания по риску».

1.1.14. В разделе 1 формы отчетности 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»:

в графе 2 строки 1.1.5 слова «абзаце тринадцатом подпункта 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И²» заменить словами «подпункте 2.3.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

в графе 2 строки 1.3.3 слова «приложении 6 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложении 5 к Инструкции Банка России № 220-И».

1.1.15. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»:

в графе 2 таблицы абзаца второго пункта 1:

в строке 1.1.5 слова «абзаце тринадцатом подпункта 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «подпункте 2.3.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

в строке 1.3.3 слова «приложении 6 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложении 5 к Инструкции Банка России № 220-И»;

в абзаце третьем пункта 8:

слова «от 3 декабря 2015 года № 510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимыми кредитными организациями»²» заменить словами «от 31 июля 2025 года № 864-П

«О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»²»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667.».

1.1.16. В форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

раздел 3 после строки Н18 дополнить строкой Н27 следующего содержания:

« Н27				»;
-------	--	--	--	----

раздел 6 признать утратившим силу.

1.1.17. В форме отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

в разделе 2:

после строки показателя «АРпр₀ =» дополнить строкой показателя «БК2 =»;

строки показателей «БК2₁ =», «БК2₂ =», «БК2₀ =» и «МетодАРФЛ =» признать утратившими силу;

наименование раздела 7 изложить в следующей редакции:

«Раздел 7. Значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банка»;

раздел 8 изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

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

в пункте 1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Положением Банка России от 31 июля 2025 года № 864-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива

краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Положение Банка России № 864-П)»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»³ (далее – Положение Банка России № 596-П).»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000), от 11 января 2024 года № 6668-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2024 года, регистрационный № 77264).»;

второе предложение абзаца первого пункта 3 исключить;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Информация по нормативу краткосрочной ликвидности представляется в разделе 3 Отчета кредитными организациями, которые в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П должны соблюдать норматив краткосрочной ликвидности на индивидуальной основе (норматив Н27). Информация по нормативу структурной ликвидности (нормативу чистого стабильного фондирования) представляется в разделе 3 Отчета кредитными организациями, которые в соответствии с пунктом 4.1

Положения Банка России № 596-П обязаны соблюдать норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) на индивидуальной основе (норматив Н29).»;

сноску 1 исключить;

в абзаце первом пункта 9 цифру «6» заменить цифрой «7»;

в абзаце втором пункта 10 слова «разделы 3 и 6 Отчета» заменить словами «раздел 3 Отчета»;

пункт 11 признать утратившим силу;

сноску 1 к пункту 11 исключить.

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

в пункте 1:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 221-И);»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России № 220-И;»;

сноску 3 к абзацу седьмому исключить;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, либо активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И, и вложения в ценные бумаги без риска в соответствии с подпунктом 2.4.1 пункта 2.4

Положения Банка России № 511-П.

В состав показателей $Ap2i$, $Ap3i$, $Ap4i$ и $Ap5i$ включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности собственных средств (капитала) банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. В состав показателя $Ap1i$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.10 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.

Показатели операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК2_1$, $ПК2_2$, $ПК2_0$), повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка ($БК2$) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.2 и абзацем десятым подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 221-И соответственно.

Показатель совокупной величины крупных кредитных рисков ($Кскр$), показатель 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 ($КРФсп_1$, $КРФсп_0$, $КРФсп_2$), мандатного подхода ($КРФмп_1$, $КРФмп_0$, $КРФмп_2$), резервного подхода ($КРФрп_1$, $КРФрп_0$, $КРФрп_2$), определяются в соответствии с методикой определения обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 220-И.

Показатели $APCi$ (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), $APBi$ (включает кредитные требования к кредитным организациям), $APMBP$ (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), $APкорп$ (включает кредитные требования к юридическим лицам – корпоративным заемщикам), $APMСП$ (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), $APЦКi$ (включает кредитные требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента), $APФЛ$ (включает кредитные требования к физическим лицам, в том числе по ипотечным ссудам), $APпрi$ (включает прочие активы банка), $БК$ (предусматривает применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка), $ПКi$ (величина кредитного риска по операциям с повышенными коэффициентами риска) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.4 пункта 2.1 и подпунктами 2.3.1–2.3.9 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.

Показатели рыночного риска (PPi), валютного риска (BPi), суммы гамма-риска и вега-риска по опционам, включенным в расчет валютного риска ($ГВР(BP)$), процентного риска (PPi), специального процентного риска ($СПPi$), общего процентного риска ($ОPPi$), суммы гамма-риска и вега-риска по опционам, включенным в расчет процентного риска ($ГВР(PP)$), фондового риска ($ФPi$), специального фондового риска ($СФPi$), общего фондового риска ($ОФPi$), суммы гамма-риска и вега-риска по опционам, включенным в расчет фондового риска ($ГВР(ФP)$), товарного риска (TP), основного товарного риска ($ОTP$), дополнительного товарного риска ($ДTP$), суммы гамма-риска и вега-риска по опционам, включенным в расчет товарного риска ($ГВР(TP)$), рассчитываются в соответствии с пунктами 1.3, 1.9, 2.2, 2.3, 2.9, 2.10, 3.2–3.5, 4.2, 4.6–4.8 Положения Банка России № 511-П соответственно.

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 абзацем четвертым пункта 2.11 Инструкции Банка России № 207-И.

По показателю «Метод» указывается одно из следующих значений в зависимости от выбранного банком с базовой лицензией порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 221-И, «2» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И. Показатель «Метод» обязателен к заполнению банками с базовой лицензией.

Показатель величины операционного риска (ОР) рассчитывается кредитными организациями следующим образом:

кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 сентября 2018 года № 652-П «О порядке расчета размера операционного риска»¹ (далее – Положение Банка России № 652-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 2 Положения Банка России № 652-П;

кредитные организации, осуществляющие расчет размера операционного риска в соответствии с Положением Банка России от 7 декабря 2020 года № 744-П «О порядке расчета размера операционного риска («Базель III») и осуществления Банком России надзора за его соблюдением»² (далее – Положение Банка России № 744-П), рассчитывают показатель ОР в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 744-П.

Кредитная организация в случае принятия решения в соответствии с подпунктом 2.1.2 пункта 2.1, пунктом 2.4, абзацем шестнадцатым пункта 4.6 Инструкции Банка России № 220-И и в соответствии с пунктом 1.4, пунктом 1.7, абзацем вторым пункта 2.3, подпунктом 2.3.24 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И направляет в составе пояснительной записки к Отчету информацию о принятом решении.»;

сноску 1 дополнить словами «, от 15 ноября 2023 года № 6607-У

(зарегистрировано Минюстом России 9 февраля 2024 года, регистрационный № 77207)»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрировано Минюстом России 29 января 2021 года, регистрационный № 62290, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2023 года № 6355-У (зарегистрировано Минюстом России 3 февраля 2023 года, регистрационный № 72236), от 15 января 2024 года № 6674-У (зарегистрировано Минюстом России 25 апреля 2024 года, регистрационный № 78001).»;

первое предложение абзаца второго пункта 3 изложить в следующей редакции: «В графе 3 раздела 3 Отчета указывается информация о контрольных значениях обязательных нормативов, установленных кредитным организациям Банком России в соответствии с пунктами 10.8–10.10 Инструкции Банка России № 220-И, а также о предельных (минимально допустимых) значениях нормативов, установленных пунктом 1.5 Положения Банка России № 864-П и пунктом 1.5 Положения Банка России № 596-П.»;

в пункте 8 слова «Инструкции Банка России № 183-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 221-И»;

в пункте 12:

подпункт 12.1 изложить в следующей редакции:

«12.1. В графе 3 отражаются минимально допустимые числовые значения надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала) кредитной организации в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 220-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 третьим пункта 3.3 Инструкции Банка России № 220-И.»;

абзац второй подпункта 12.2 изложить в следующей редакции:

«Фактическое значение суммы всех установленных надбавок определяется как наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.1, Н1.2, Н1.0), рассчитанных кредитной организацией в соответствии с пунктом 3.5 Инструкции Банка России № 220-И.»;

в пункте 13:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Кредитные организации, у которых по состоянию на отчетную дату отсутствуют указанные в абзаце первом настоящего пункта активы, направляют в составе пояснительной записки к Отчету сообщение следующего содержания: «По состоянию на отчетную дату информация по активам для заполнения раздела 8 Отчета отсутствует». При этом раздел 8 Отчета не заполняется.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом:»;

подпункт 13.1 изложить в следующей редакции:

«13.1. 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), коду (кодам) актива (графа 2) и виду кредита (займа) (графа 3).

При этом в одной строке группируются требования по кредитам (займам), относящиеся к одному коду (одним кодам) актива (графа 2) и одному виду кредита (займа) (графа 3), которые возникли в один и тот же период (графа 1).

В графах 4–13 указываются суммарные значения по сгруппированным требованиям по кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

Графы 5 и 6 заполняются для требований по кредитам (займам), для

которых величина кредитного риска рассчитывается в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И.

Графа 7 заполняется для требований по кредитам (займам), возникших с 18 августа 2025 года, для которых величина кредитного риска рассчитывается в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И. Для иных требований по кредитам (займам) графа 7 не заполняется.

Графы 8–13 заполняются для требований по кредитам (займам), возникших с 18 августа 2025 года, для которых величина кредитного риска рассчитывается с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска в соответствии с Положением Банка России от 2 ноября 2024 года № 845-П «О порядке расчета величины кредитного риска банками с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»¹ (далее соответственно – Положение Банка России № 845-П, величина кредитного риска на основе ПВР). Для иных требований по кредитам (займам) графы 8–13 не заполняются.»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

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

в подпункте 13.3.1:

абзац третий после слов «в одной строке» дополнить словами «раздела 8»;

в абзаце четвертом слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала) банка»;

подпункт 13.4 изложить в следующей редакции:

«13.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов, соответствующих видам кредитов (займов):

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Кредиты (займы) с лимитом кредитования
2	Иные кредиты (займы)

»;

подпункт 13.5 изложить в следующей редакции:

«13.5. В графе 4 указывается сумма требований по кредитам (займам).»; сноски 1 и 2 исключить;

подпункты 13.6 и 13.7 изложить в следующей редакции:

«13.6. В графе 5 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину сформированных резервов на возможные потери, определяемых в соответствии с абзацем вторым пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И (далее – резервы).

13.7. В графе 6 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска.

Значение графы 6, полученное путем умножения совокупного объема требований по кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов (графа 5), 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.»;

дополнить подпунктами 13.8–13.15 следующего содержания:

«13.8. В графе 7 указывается сумма требований по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска и коэффициент риска, определяемый в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И (далее – коэффициент риска).

Значение графы 7, полученное путем умножения совокупного объема требований по кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов и умноженных на размер надбавки к коэффициентам риска (графа 6), на коэффициент риска, в рамках правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета надбавки к коэффициентам риска, умноженного на коэффициент риска, для каждого отдельного кредита (займа) или портфеля однородных ссуд.

13.9. В графе 8 указывается значение величины кредитного требования,

подверженного риску дефолта, по требованиям по кредитам (займам), определяемое в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 845-П.

13.10. В графе 9 указывается значение величины кредитного требования, подверженного риску дефолта, по требованиям по кредитам (займам), определяемое в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 845-П, удовлетворяющим условиям абзаца восьмого графы 1 строки кода 8770 приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И.

13.11. В графе 10 указывается значение величины кредитного риска на основе ПВР, рассчитанной в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 845-П.

13.12. В графе 11 указывается значение величины кредитного риска на основе ПВР, рассчитанной в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 845-П, по требованиям по кредитам (займам), удовлетворяющим условиям абзаца восьмого графы 1 строки кода 8770 приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И.

13.13. В графе 12 указывается значение величины кредитного риска на основе ПВР, рассчитанное в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 845-П, умноженное на надбавку к коэффициенту риска.

13.14. В графе 13 указывается значение величины кредитного риска на основе ПВР, рассчитанное в соответствии с главой 2 Положения Банка России № 845-П, умноженное на надбавку к коэффициенту риска по требованиям по кредитам (займам), удовлетворяющим условиям абзаца восьмого графы 1 строки кода 8770 приложения 1 к Инструкции Банка России № 220-И.

Значения граф 12 и 13 в рамках правил округления могут отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета величины кредитного риска на основе ПВР, умноженной на надбавку к коэффициенту риска, для каждого отдельного кредита (займа) или портфеля однородных ссуд.

13.15. Требования по вложениям в долговые ценные бумаги заполняются в соответствии с подпунктами 13.1–13.14 настоящего пункта (за исключением

подпункта 13.3.1 настоящего пункта).».

1.1.20. Дополнить формой отчетности 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.21. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. В разделе 1 Отчета (далее – раздел 1) отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с пунктом 1 приложения 2 к Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹.»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.».

1.1.22. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации»:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«Определение взаимосвязей кредиторов (вкладчиков) осуществляется так же, как определение связанных заемщиков, а также групп связанных заемщиков в соответствии с пунктом 5.5 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»².»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.».

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

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 главой 5 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

в абзацах пятьдесят пятом и пятьдесят шестом подпункта 7.1 пункта 7 слова «приложения 12 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложения 9 к Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпункте 9.11 пункта 9 слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции банка России № 220-И».

1.1.24. В форме отчетности 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента»:

в наименовании слова «и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента» исключить;

наименование граф 9 и 10 раздела 3 изложить в следующей редакции:

« Размер риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам (РК), в процентах	Размер риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) (РСЛ), в процентах
9	10

».

1.1.25. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента»:

в наименовании слова «и сведения о концентрации кредитного риска центрального контрагента» исключить;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Отчетность по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента» (далее – Отчет) в полном объеме составляется квалифицированными центральными контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.1 статьи 2 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте», информация о которых размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – квалифицированные центральные контрагенты), в соответствии с Положением Банка России от 1 ноября 2018 года № 658-П «О требованиях к квалифицированному центральному контрагенту, порядке признания качества управления центральным контрагентом удовлетворительным, об основаниях и порядке принятия решения о признании качества управления центральным контрагентом неудовлетворительным, порядке доведения информации о принятом решении до центрального контрагента»¹ (далее – Положение Банка России № 658-П) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением раздела 2 Отчета, информация в котором отражается по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в Банк России небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами, являющимися квалифицированными центральными контрагентами (далее – НКО-ЦК) не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.»;

сноску 1 дополнить словами «, от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594), от 17 июня 2024 года № 6752-У (зарегистрировано Минюстом России 23 июля 2024 года, регистрационный № 78892)»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. При составлении раздела 3 Отчета (далее – раздел 3) отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков и определение величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляются в соответствии с пунктом 5.1 Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Инструкция Банка России № 220-И) с применением пункта 5.2 (за исключением абзаца третьего), пунктов 5.3–5.5, абзаца второго пункта 5.6, подпунктов 5.6.1 и 5.6.2, абзаца второго подпункта 5.6.3 пункта 5.6, пунктов 5.8 и 5.9 Инструкции Банка России № 220-И и абзацев второго и третьего пункта 3.2 и приложения 3 к Инструкции Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 221-И) с соблюдением требований, предусмотренных абзацем вторым пункта 2.16 Положения Банка России № 658-П.

Отнесение лиц к связанным с НКО-ЦК лицам, группе связанных с НКО-ЦК лиц и определение величины риска на связанное с НКО-ЦК лицо (Крл) осуществляются в соответствии с пунктом 3.3 Инструкции Банка России № 221-И с применением приложения 3 к Инструкции Банка России № 221-И и абзаца четвертого пункта 5.2 Инструкции Банка России № 220-И

с соблюдением требований, предусмотренных абзацем вторым пункта 2.17 Положения Банка России № 658-П.

Информация в разделе 3 приводится по убыванию размера риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам либо размера риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) на отчетную дату по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц в значении, установленном статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции»), которые не входят в группу связанных с НКО-ЦК лиц, и по 10 связанным с НКО-ЦК лицам (группам лиц) и группе связанных с НКО-ЦК лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по 5 заемщикам.

Сведения внутри группы связанных с НКО-ЦК лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл). В составе группы связанных с НКО-ЦК лиц информация приводится не более чем по 5 группам лиц и связанным с НКО-ЦК 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 совокупно в одной строке с указанием в графе 2 раздела 3 значения «Прочие» (далее – строка «Прочие»).

При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с НКО-ЦК лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графа 4 раздела 3 не заполняется.

В отношении сведений о заемщиках, связанных с НКО-ЦК лицами, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 9–14 раздела 3.

Кроме того, по строке «Прочие» в составе групп связанных заемщиков и связанных с НКО-ЦК лиц (групп лиц) графа 3 раздела 3 не заполняется.»;

сноски 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.

² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

в графе 2 строк кодов 11 и 12 таблицы пункта 9 слово «родственники» заменить словами «члены семьи»;

в пункте 10 слова «приложением 2 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложением 3 к Инструкции Банка России № 221-И»;

абзац первый пункта 11 изложить в следующей редакции:

«11. В графе 9 раздела 3 указывается для квалифицированных центральных контрагентов значение величины риска концентрации по кредитным требованиям к участникам клиринга и иным контрагентам (далее – размер РК). В графе 10 раздела 3 указывается для квалифицированных центральных контрагентов значение величины риска на связанное с квалифицированным центральным контрагентом лицо (группу связанных с квалифицированным центральным контрагентом лиц) (далее – размер РСЛ). В графах 11 и 13 раздела 3 справочно указываются максимальные за отчетный период размер РК и размер РСЛ по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с НКО-ЦК лиц, каждому связанному с НКО-ЦК лицу и каждой группе лиц.».

1.1.26. В форме отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

в разделе 1:

после строки показателя «АР_{пр0} =» дополнить строкой показателя «БК2 =»;

строки показателей «БК2₀ =» и «МетодАРФЛ =» признать утратившими силу;

дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

Информация о применении при определении величины знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0) методики к снижению кредитного риска по обеспеченным кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов, а также по обеспеченным производным финансовым инструментам	».
---	----

1.1.27. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«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 – центральный контрагент) 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»¹ (далее – Инструкция Банка России № 175-И), Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 220-И), Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»²⁽¹⁾ (далее – Инструкция Банка России № 221-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»³ (далее – Положение Банка

России № 511-П) и представляется в Банк России не позднее четвертого рабочего дня, следующего за днем, за который представляется Отчет.»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

дополнить сноской 2(1) следующего содержания:

«²⁽¹⁾ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В состав показателя $Arisk_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, либо активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И, и вложения в ценные бумаги без риска в соответствии с подпунктом 2.4.1 пункта 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя $Ar1_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. В состав показателей $Ar2_0$, $Ar3_0$, $Ar4_0$ и $Ar5_0$ включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.10 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И. Показатель, предусматривающий применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального контрагента (БК2), показатель операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК2_0$) рассчитываются в соответствии с абзацем десятым подпункта 2.1.1 и подпунктом 2.1.2 пункта 2.1 Инструкции

Банка России № 221-И соответственно. Показатель операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК_0$) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.1.4 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И. Показатель повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального контрагента (БК) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.»;

в абзаце четвертом слова «определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «рассчитывается в соответствии с приложением 7 к Инструкции Банка России № 220-И»;

абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

«Показатели « APC_0 » (включает кредитные требования к центральным банкам или правительствам стран), « APB_0 » (включает кредитные требования к кредитным организациям), « $APMBP$ » (включает кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития), « $APKopп$ » (включает кредитные требования к юридическим лицам – корпоративным заемщикам), « $APMCP$ » (включает кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства), « $APЦK_0$ » (включает кредитные требования участников клиринга к кредитным организациям, осуществляющим функции центрального контрагента), « $APФЛ$ » (включает кредитные требования к физическим лицам, в том числе по ипотечным ссудам), « $APпр_0$ » (включает прочие активы банка) рассчитываются в соответствии с пунктом 2.1 и подпунктами 2.3.1–2.3.7, 2.3.9 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.»;

абзац пятнадцатый изложить в следующей редакции:

«По показателю «Метод» указывается одно из следующих значений в зависимости от выбранного порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 221-И, «2» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И.»;

абзац шестнадцатый признать утратившим силу;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В разделе 2 Отчета отражаются коды, рассчитываемые при определении обязательных нормативов центрального контрагента. В графе 1 раздела 2 Отчета указываются коды обозначения в соответствии с кодами, используемыми при расчете обязательных нормативов, указанными в приложении 1 к Инструкции Банка России №220-И.

Раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2–6.4 Инструкции Банка России № 175-И, при расчете величины ЗН1.0 раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 221-И, за исключением абзаца двенадцатого подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 221-И, с применением абзаца семнадцатого подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И (в случае если по показателю «Метод» раздела 1 Отчета центральным контрагентом указано значение «1») либо подпунктами 2.1.1, 2.1.4 пункта 2.1, пунктом 2.3, подпунктом 2.6.6 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 220-И (в случае если по показателю «Метод» раздела 1 Отчета центральным контрагентом указано значение «2»);

дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5. В разделе «Справочно» Отчета приводится информация о применении при определении величины знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0) одной из методик к снижению кредитного риска по обеспеченным кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов, а также по обеспеченным производным финансовым инструментам, в соответствии с пунктом 2.5 Инструкции Банка России № 220-И с указанием одного из следующих значений:

«Предусмотрена пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

«Предусмотрена пунктом 2.6 Инструкции Банка России № 220-И».».

1.1.28. В форме отчетности 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария»:

в разделе 1:

строку показателя «Ариск₀ =» изложить в следующей редакции «Ариск₀ =»;

после строки показателя «ПК₀ =» дополнить строкой показателя «ПК₂₀ =»;

после строки показателя «БК =» дополнить строкой показателя «БК₂ =»;
дополнить следующими строками показателей:

«АРС₀ =

АРБ₀ =

АРМБР =

АРкорп =

АРМСП =

АРЦК₀ =

АРФЛ =

АРпр₀ =

Метод =»;

дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«Раздел «Справочно»

Информация о применении при определении величины знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0) методики к снижению кредитного риска по обеспеченным кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов, а также по обеспеченным производным финансовым инструментам	».
---	----

1.1.29. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409730 «Сведения об обязательных нормативах центрального депозитария»:

в пункте 1:

абзацы третий – седьмой изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И

«Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 220-И);

Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»²⁽¹⁾ (далее – Инструкция Банка России № 221-И);

Инструкцией Банка России от 8 ноября 2021 года № 207-И «О допустимых сочетаниях банковских операций расчетных небанковских кредитных организаций, об обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»³ (далее – Инструкция Банка России № 207-И);

Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска»⁴ (далее – Положение Банка России № 511-П).

Отчет представляется в Банк России не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

дополнить сноской 2(1) следующего содержания:

«²⁽¹⁾ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Даты указываются в формате «дд.мм.гггг.», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.»;

в пункте 2:

в абзаце втором слова «юридических лиц (Кинс), – в соответствии с подпунктами 9.1 и 9.2 Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами

«юридических лиц за вычетом сформированного резерва на возможные потери по указанным инвестициям (Кинс), – в соответствии с подпунктами 8.1 и 8.2 Инструкции Банка России № 220-И»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В состав показателя $Arisk_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И, либо активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И, и вложения в ценные бумаги без риска в соответствии с подпунктом 2.4.1 пункта 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателя $Ar1_0$ включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. В состав показателей $Ar2_0$ – $Ar5_0$ включаются активы II–V групп соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 221-И. Полученный от суммирования активов I группы результат не взвешивается на коэффициент риска.»;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Коэффициент рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.10 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И. Показатель, предусматривающий применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального депозитария (БК2), показатель операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК2_0$) рассчитывается в соответствии с абзацем десятым подпункта 2.1.1 и подпунктом 2.1.2 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 221-И соответственно. Показатель операций с повышенным коэффициентом риска ($ПК_0$) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.1.4 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И. Показатель, предусматривающий применение повышенных требований по покрытию капиталом соответствующего уровня отдельных активов центрального

депозитария (БК), рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.»;

в абзаце пятом слова «определяется в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «рассчитывается в соответствии с приложением 7 к Инструкции Банка России № 220-И»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Показатели «АРС₀», «АРБ₀», «АРМБР», «АРкорп», «АРМСП», «АРЦК₀», «АРФЛ», «АРпр₀» рассчитываются в соответствии с пунктом 2.1 и подпунктами 2.3.1–2.3.7, 2.3.9 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.

По показателю «Метод» указывается одно из следующих значений в зависимости от выбранного центральным депозитарием порядка расчета обязательных нормативов: «1» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 221-И, «2» – в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И.»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В разделе 2 Отчета отражаются коды, рассчитываемые при определении обязательных нормативов центрального депозитария, которые приведены в приложении 1 к Инструкции Банка России № 220-И.

Раздел 2 Отчета составляется на основе данных, определенных в соответствии с абзацем двенадцатым пункта 4 и абзацами четвертым – седьмым пункта 8 Указания Банка России № 6472-У, пунктами 2.5 и 2.7 Инструкции Банка России № 207-И, абзацами первым – одиннадцатым, тринадцатым – восемнадцатым подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 221-И, абзацем семнадцатым подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 220-И (в случае если по показателю «Метод» раздела 1 Отчета центральным депозитарием указано значение «1») либо подпунктом 2.1.1, 2.1.4 пункта 2.1, пунктом 2.3, подпунктом 2.6.6 пункта 2.6 и пунктом 8.1 Инструкции Банка России

№ 220-И (в случае если по показателю «Метод» раздела 1 Отчета центральным депозитарием указано значение «2»);»;

дополнить пунктом 9 следующего содержания:

«9. В разделе «Справочно» Отчета приводится информация о применении при определении величины знаменателя в формуле расчета норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0) одной из методик к снижению кредитного риска по обеспеченным кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов, а также по обеспеченным производным финансовым инструментам в соответствии с пунктом 2.5 Инструкции Банка России № 220-И с указанием одного из следующих значений:

«Предусмотрена пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И»;

«Предусмотрена пунктом 2.6 Инструкции Банка России № 220-И».

1.1.30. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

раздел IV после строки Н22 дополнить строкой Н26 следующего содержания:

«

Н26		
-----	--	--

 »;

раздел V признать утратившим силу.

1.1.31. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

в разделе III:

после строки показателя «АР_{пр0} =>» дополнить строкой показателя «БК2 =>»;

строки показателей «БК2₁ =>», «БК2₂ =>», «БК2₀ =>» и «МетодАРФЛ =>» признать утратившими силу;

наименование раздела VI изложить в следующей редакции:

«Раздел VI. Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банковской группы».

1.1.32. В Порядке составления и представления отчетности по форме

0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

в пункте 1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Положением Банка России от 31 июля 2025 года № 864-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹» (далее – Положение Банка России № 864-П);

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Положением Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)»³ (далее – Положение Банка России № 596-П).»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000), от 11 января 2024 года № 6668-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2024 года, регистрационный № 77264).»;

в пункте 5 цифру «V» заменить цифрой «IV»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Информация по нормативу краткосрочной ликвидности

представляется в разделе IV Отчета головными кредитными организациями банковских групп, которые в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П должны соблюдать норматив краткосрочной ликвидности на консолидированной основе (норматив Н26). Информация по нормативу структурной ликвидности (нормативу чистого стабильного фондирования) представляется в разделе IV Отчета головными кредитными организациями банковских групп, которые в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 596-П обязаны соблюдать норматив структурной ликвидности (норматив чистого стабильного фондирования) на консолидированной основе (норматив Н28).».

1.1.33. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

в пункте 1:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»² (далее – Инструкция Банка России № 220-И);»;

сноску 2 изложить в следующей редакции:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

в абзаце одиннадцатом пункта 2 слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)»;

в пункте 7:

в абзаце первом слова «Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкцией Банка России № 220-И»;

в абзаце четвертом слово «капитала» заменить словами «собственных средств (капитала)».

1.1.34. В форме отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в подразделе 2.1 раздела 2:

наименование граф 4 и 7 изложить в следующей редакции:

«стоимость активов (инструментов)»;

строку

« Стандартный подход »

изложить в следующей редакции:

« В соответствии с Инструкцией Банка России № 221-И¹ »;

в графе 2 строки 1.1 слово «риска¹» заменить словом «риска²»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896) (далее – Инструкция Банка России № 221-И).»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² В соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И.»;

графу 2 строки 1.5 изложить в следующей редакции:

«активы – кредитные требования и другие требования к центральным банкам или правительствам стран с коэффициентом риска 150 процентов³»;

сноску 1 к графе 2 строки 1.5 исключить;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Указанные в абзаце втором подпункта 2.3.5 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И.»;

строку

« Финализированный подход »

изложить в следующей редакции:

« В соответствии с Инструкцией Банка России № 220-И⁴ »;

дополнить сноской 4 следующего содержания:

«⁴ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).»;

в графе 2 строки 1.6 слово «риска²» заменить словом «риска⁵»;

сноску 2 к графе 2 строки 1.6 исключить;

дополнить сноской 5 следующего содержания:

«⁵ В соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 220-И.».

1.1.35. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в пункте 2:

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«По строкам 60.1, 60.2 и 60.3 раздела 1 Отчета указываются 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 Инструкции Банка России № 220-И, по банковским группам – в соответствии с Положением Банка России № 729-П. По строкам 65–67 раздела 1 Отчета для кредитных организаций указываются данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с главой 3 Инструкции Банка России № 220-И, для банковских групп – в соответствии с Положением Банка России

№ 729-П.»;

сноску 1 исключить;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Раздел 2 Отчета заполняется банками с базовой лицензией и небанковскими кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов.

В разделе 2 Отчета приводятся данные о величинах кредитного (подраздел 2.1), операционного (подраздел 2.2) и рыночного (подраздел 2.3) рисков, определяемых в соответствии с главой 2 Инструкции Банка России № 220-И или главой 2 Инструкции Банка России № 221-И. Подраздел 2.3 раздела 2 Отчета не заполняется небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.

Алгоритм заполнения строк 4–4.4 и 5 подраздела 2.1, подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приведен в таблице подпункта 4.2 пункта 4 настоящего Порядка.

В графах 4 и 7 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета соответствующий вид актива (инструмента) отражается по балансовой стоимости без уменьшения на величину резерва на возможные потери по нему, в графах 6 и 9 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета отражается стоимость активов, взвешенная по уровню риска в соответствии с требованиями пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И или пункта 2.3 Инструкции Банка России № 221-И.

В графах 7–9 подраздела 2.1, графе 5 подразделов 2.2 и 2.3 раздела 2 Отчета приводятся сопоставимые данные на начало отчетного года.

По строкам 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 пунктом 2.3 главы 2 Инструкции Банка России № 220-И или пунктом 2.3 главы 2 Инструкции Банка России № 221-И, с учетом установленных по ним надбавок (при наличии) в соответствии с Указанием Банка России от 16 января

2024 года № 6960-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и о применении к указанным видам активов надбавок при определении кредитными организациями нормативов достаточности капитала»¹ (далее – Указание Банка России № 6960-У). В графе 1 строки 2.2.n подраздела 2.1 раздела 2 Отчета «п» принимает значение, следующее после последней цифры номера предыдущей строки.

По строкам 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 подпунктом 2.3.7 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 220-И или пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 221-И, с учетом установленных по ним надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 6960-У.»;

в пункте 4:

в таблице подпункта 4.1:

графу 3 строк 60.1, 60.2 (15.1) и 60.3 (15.2) изложить в следующей редакции: «Пункт 2.3 Инструкции Банка России № 220-И или пункт 2.3 Инструкции Банка России № 221-И»;

графу 3 строк 65–67 изложить в следующей редакции: «Глава 3 Инструкции Банка России № 220-И»;

графу 3 строк 69–71 изложить в следующей редакции: «Пункт 2.2 Инструкции Банка России № 220-И или пункт 2.2 Инструкции Банка России № 221-И»;

в таблице подпункта 4.2:

в наименовании графы 3 таблицы слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И или Инструкции Банка России № 221-И»;

графу 3 строк 4–4.4 изложить в следующей редакции:

«8697.0 (КРВ.0), рассчитывается в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 220-И или 8810.0 (КРВ2.0), рассчитывается в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 221-И»;

графу 3 строки 5 изложить в следующей редакции:

«Рассчитывается в соответствии с пунктом 6 приложения 2 к Инструкции Банка России № 221-И»;

сноску 1 исключить.

1.1.36. В разделе 1 формы отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

графу 2 строки 15 изложить в следующей редакции: «Величина высоколиквидных активов, тыс. руб.»;

после строки 15 дополнить строками 15(1) и 15(2) следующего содержания:

«	15(1)	Величина сальдо операций на финансовом рынке (СОФР) за вычетом обязательных расходов, тыс. руб.							
	15(2)	Величина лимита безотзывной кредитной линии Банка России (БКЛ), тыс. руб.							»;

графу 2 строки 16 изложить в следующей редакции: «Величина чистого ожидаемого оттока денежных средств (ЧООДС), тыс. руб.».

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

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Строки 1–14а раздела 1 Отчета подлежат обязательному заполнению и раскрытию банками с универсальной лицензией и головными кредитными организациями банковских групп и не могут быть изменены. Банки с базовой лицензией заполняют и раскрывают данные по строкам 2, 3, 4, 6 и 7 раздела 1 Отчета. Небанковские кредитные организации заполняют и раскрывают данные по строкам 3 и 7 раздела 1 Отчета.

Строки 15–17 раздела 1 Отчета подлежат обязательному заполнению и раскрытию кредитными организациями, в том числе являющимися головными кредитными организациями банковской группы, которые в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России от 31 июля 2025 года № 864-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹ (далее – Положение Банка России № 864-П) должны соблюдать предельное значение норматива краткосрочной ликвидности H26 (H27).

Строки 18–20 раздела 1 Отчета подлежат обязательному заполнению и раскрытию кредитными организациями, в том числе являющимися головными кредитными организациями банковской группы, которые в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России от 26 июля 2017 года № 596-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) («Базель III»)² обязаны соблюдать минимально допустимое числовое значение норматива структурной ликвидности (норматива чистого стабильного фондирования) H28 (H29).»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667.

² Зарегистрировано Минюстом России 18 августа 2017 года, регистрационный № 47857, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 февраля 2020 года № 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный № 57915), от 3 августа 2020 года № 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный № 60730), от 11 октября 2021 года № 5973-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный № 66000), от 11 января 2024 года № 6668-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2024 года, регистрационный № 77264).»;

в разработочной таблице для заполнения строк 1–20 раздела 1 Отчета пункта 6:

наименование графы 3 изложить в следующей редакции: «Данные отчетности по формам 0409136¹ и 0409808², Отчета, таблицы 10.1 приложения к Указанию Банка России № 4482-У³, в соответствии с которыми заполняются строки 1–20 раздела 1 Отчета, или иной алгоритм их заполнения»;

сноски 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«¹ Отчетность по форме 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» (далее – отчетность по форме 0409136).

² Отчетность по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)» (далее – отчетность по форме 0409808).»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Указание Банка России от 7 августа 2017 года № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом» (зарегистрировано Минюстом России 1 ноября 2017 года, регистрационный № 48769, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 5 июня 2018 года № 4813-У (зарегистрировано Минюстом России 29 июня 2018 года, регистрационный № 51480), от 12 ноября 2018 года № 4967-У (зарегистрировано Минюстом России 21 февраля 2019 года, регистрационный № 53860), от 23 марта 2020 года № 5416-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2020 года, регистрационный № 58908), от 19 августа 2021 года № 5896-У (зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65093), от 16 ноября 2021 года № 5994-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67724), от 26 мая 2023 года № 6426-У (зарегистрировано Минюстом России

28 июня 2023 года, регистрационный № 74020), от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594), от 11 января 2024 года № 6669-У (зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2024 года, регистрационный № 77265), от 9 января 2025 года № 6984-У (зарегистрировано Минюстом России 9 апреля 2025 года, регистрационный № 81793) (далее – Указание Банка России № 4482-У).»;

строку 15 изложить в следующей редакции:

«	15	Величина высоколиквидных активов, тыс. руб.	Графа 6 раздела 1 отчетности по форме 0409136 по строке за операционный день, предшествующий дате, на которую составляется отчетность по форме 0409813	»;
---	----	---	--	----

после строки 15 дополнить строками 15(1) и 15(2) следующего содержания:

«	15(1)	Величина сальдо операций на финансовом рынке (СОФР) за вычетом обязательных расходов, тыс. руб.	Графа 10 раздела 1 отчетности по форме 0409136 по строке за операционный день, предшествующий дате, на которую составляется отчетность по форме 0409813	»;
	15(2)	Величина лимита безотзывной кредитной линии Банка России (БКЛ), тыс. руб.	Графа 11 раздела 1 отчетности по форме 0409136 по строке за операционный день, предшествующий дате, на которую составляется отчетность по форме 0409813	

строку 16 изложить в следующей редакции:

«	16	Величина чистого ожидаемого оттока денежных средств (ЧООДС), тыс. руб.	ЧООДС, рассчитанный в соответствии с абзацем девятым пункта 1.4 Положения Банка России № 864-П, за операционный день, предшествующий дате, на которую составляется отчетность по форме 0409813	»;
---	----	--	--	----

графу 3 строки 17 изложить в следующей редакции: «Графа 2 раздела 1 отчетности по форме 0409136 по строке за операционный день, предшествующий дате, на которую составляется отчетность по форме 0409813»;

в пункте 9:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«9. Раздел 3 Отчета составляется в соответствии с Положением Банка

России от 30 мая 2014 года № 421-П «О порядке расчета показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))»² (далее – Положение Банка России № 421-П) на основе Разработочной таблицы для составления раздела 3 Отчета настоящего пункта и подлежит раскрытию системно значимыми кредитными организациями, признанными Банком России таковыми в соответствии с Указанием Банка России от 13 апреля 2021 года № 5778-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций»³, за исключением системно значимых кредитных организаций, являющихся участниками банковской группы, головной кредитной организацией которой является другая системно значимая кредитная организация.»;

дополнить сноской 3 следующего содержания:

«³ Зарегистрировано Минюстом России 17 мая 2021 года, регистрационный № 63482, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594).».

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

в пункте 4:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»³;»;

сноску 3 изложить в следующей редакции:

«³ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Инструкцией Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией

и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»⁵
(далее – Инструкция Банка России № 220-И);»;

сноску 5 изложить в следующей редакции:

«⁵ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года,
регистрационный № 82895.»;

в пункте 5 слова «Инструкцией Банка России № 199-И» заменить словами
«Инструкцией Банка России № 220-И»;

в пункте 8:

в подпункте 8.1.3 слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить
словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпункте 8.1.6:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«сумм условных обязательств кредитного характера, указанных в пунктах
4–7 приложения 2 к Инструкции Банка России № 220-И или указанных в
пунктах 4–7 приложения 3 к Инструкции Банка России № 221-И, отраженных
на внебалансовых счетах, за вычетом резерва на возможные потери,
сформированного в соответствии с Положением Банка России
№ 611-П, умноженных на коэффициенты, установленные соответственно в
абзацах втором – пятом пункта 2 приложения 2 к Инструкции Банка России
№ 220-И или в абзацах втором – четвертом пункта 2 приложения 3 к
Инструкции Банка России № 221-И;»;

в абзаце третьем слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить
словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

абзац пятый подпункта 8.1.7 изложить в следующей редакции:

«суммы средств, рассчитанной по кодам «8647», «8893.2», «8936», «8947»
по данным раздела 1 отчетности по форме 0409135;»;

в абзаце первом подпункта 8.2.1 и подпункте 8.2.2 слова «Инструкции
Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России
№ 220-И»;

в подпунктах 8.2.3 и 8.2.4 слова «приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложения 8 к Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпункте 8.2.5 слова «абзацах шестом – восьмом пункта 3 приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «абзацах втором – четвертом пункта 3.4 приложения 8 к Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпунктах 8.2.7 и 8.2.8 слова «приложения 10 к Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «приложения 8 к Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпунктах 8.2.9–8.2.12 слова «Инструкции Банка России № 199-И» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И»;

в подпункте 8.2.13 слова «Инструкции Банка России № 199-И (в пунктах 4–7 приложения 11 к Инструкции Банка России № 199-И в случае принятия банком решения согласно пункту 1.7 Инструкции Банка России № 199-И)» заменить словами «Инструкции Банка России № 220-И».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 20:

слова «от 13 июня 2023 года № 6445-У «О порядке получения разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, а также порядке оценки их качества» заменить словами «от 3 марта 2025 года № 7005-У «О порядке получения банком разрешения на применение банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска, порядке выдачи, порядке отзыва и порядке внесения изменений в условия указанного разрешения, порядке применения банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска и о порядке оценки Банком России качества указанных методик и моделей»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 6 июня 2025 года, регистрационный № 82574.».

1.2.2. Абзацы восьмой – десятый графы 3 строки 30 признать утратившими силу.

1.2.3. После строки 30 дополнить строкой 30¹ следующего содержания:

«	30 ¹	Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности (код формы по ОКУД 0409136)	Системно значимые кредитные организации, в отношении которых пунктом 1.2 Положения Банка России от 31 июля 2025 года № 864-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» ¹ (далее – Положение Банка России № 864-П) установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н27, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. Системно значимые кредитные организации, являющиеся головными кредитными организациями банковских групп, в отношении которых пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н26, по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем	Настоящее Указание; Положение Банка России № 864-П	»;
---	-----------------	--	--	---	----

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667.».

1.2.4. Строку 50 изложить в следующей редакции:

«	50	Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409703)	Квалифицированные центральные контрагенты – по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем (отчетным кварталом), – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (отчетным кварталом)	Настоящее Указание	».
---	----	--	--	--------------------	----

1.2.5. Абзацы шестой – восьмой графы 3 строки 89 признать утратившими силу.

1.2.6. Графу 4 строки 138 изложить в следующей редакции:

«Настоящее Указание;

Инструкция Банка России от 26 мая 2025 № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»¹;

Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 221-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением»²»;

сноску 1 изложить в следующей редакции:

«¹ Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895.»;

дополнить сноской 2 следующего содержания:

«² Зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82896.».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 2 января 2026 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1–1.1.15, 1.1.17, 1.1.19, 1.1.21–1.1.29, 1.1.31, 1.1.33–1.1.35, 1.1.38,

1.2.1, 1.2.4, 1.2.6 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 июля 2026 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России от 10 ноября 2025 года № 7234-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Раздел 8. Информация о надбавках к коэффициентам риска по отдельным видам активов

Период, в котором возникли требования	Код (коды) актива	Вид кредита (займа)	Сумма требований, тыс. руб.	Сумма требований, уменьшенная на величину резервов, тыс. руб.	Сумма требований, уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.	Сумма требований, уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска и коэффициент риска, тыс. руб.	Величина кредитного требования, подверженного риску дефолта, тыс. руб.		Величина кредитного риска, рассчитанная с применением подхода на основе внутренних рейтингов, тыс. руб.		Величина кредитного риска, рассчитанная с применением подхода на основе внутренних рейтингов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, тыс. руб.	
							всего	в том числе по кредитным требованиям, по которым величина кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов превышает величину кредитного риска, рассчитанную в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И ³	всего	в том числе по кредитным требованиям, по которым величина кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов превышает величину кредитного риска, рассчитанную в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И	всего	в том числе по кредитным требованиям, по которым величина кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов превышает величину кредитного риска, рассчитанную в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 220-И
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

³ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 10 ноября 2025 года № 7234-У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 10 апреля 2023 года № 6406-У»

«Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO ¹	Регистрационный номер кредитной организации (/ порядковый номер филиала)

РАСЧЕТ СИСТЕМНО ЗНАЧИМЫМИ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ
НОРМАТИВА КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ

по состоянию на «__» _____ г.

Полное фирменное наименование системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) _____

Адрес системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) в пределах места нахождения системно значимой кредитной организации, являющейся головной кредитной организацией банковской группы (системно значимой кредитной организации) _____

Код формы по ОКУД² 0409136
Месячная

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 1. Ежедневные значения НКЛ³ и входящих в его расчет величин, а также информация о его нарушении

День, за который рассчитан норматив Н26 (Н27)																											
Фактическое значение норматива Н26 (Н27), процентов																											
ВЛА-1 ⁴ , тыс. руб.																											
ВЛА-2 ⁵ , тыс. руб.																											
ВЛА-3 ⁶ , тыс. руб.																											
Итого ВЛА ⁷ , тыс. руб.																											
СОФР ⁸ , тыс. руб., в том числе:																											
по операциям с кредитными организациями																											
по операциям с Банком России																											
Обязательные расходы, тыс. руб.																											
Итого СОФР за вычетом обязательных расходов, тыс. руб.																											
БКЛ ⁹ , тыс. руб.																											
ООДС ¹⁰ , тыс. руб., в том числе:																											
по средствам физических лиц и субъектов малого бизнеса																											
по обязательствам перед физическими лицами – предпринимателями и юридическими лицами, не отнесенным к средствам субъектов малого бизнеса																											
по средствам государственного оборонного заказа																											
по производным финансовым инструментам и сделкам спот																											
по операциям с Федеральным казначейством																											
по брокерским счетам																											
итого																											
по условным обязательствам кредитного характера																											
в том числе по кредитным линиям, открытым физическим лицам, субъектам малого бизнеса и юридическим лицам, в том числе на проведение строительно-монтажных работ																											
Итого ООДС, тыс. руб.																											
ОПДС ¹¹ , тыс. руб., в том числе:																											
по средствам физических лиц и субъектов малого бизнеса																											
по средствам юридических лиц																											
по производным финансовым инструментам и сделкам спот																											
Итого ОПДС, тыс. руб.																											
Информация о нарушении норматива																											

³ Норматив краткосрочной ликвидности (далее – НКЛ), расчет которого осуществляется системно значимой кредитной организацией, являющейся головной кредитной организацией (далее – ГКО) банковской группы (далее – БГ), на консолидированной основе (норматив Н26) или системно значимой кредитной организацией, не являющейся ГКО БГ и участником БГ (далее – СЗКО), на индивидуальной основе (норматив Н27).

⁴ Величина высоколиквидных активов первого уровня (далее – ВЛА-1).

⁵ Величина высоколиквидных активов второго уровня (далее – ВЛА-2).

⁶ Величина высоколиквидных активов третьего уровня (далее – ВЛА-3).

⁷ Величина высоколиквидных активов (далее – ВЛА).

⁸ Величина сальдо операций на финансовом рынке (далее – СОФР).

⁹ Величина лимита безотзывной кредитной линии Банка России (далее – БКЛ).

¹⁰ Величина ожидаемого оттока денежных средств (далее – ООДС).

¹¹ Величина ожидаемого притока денежных средств (далее – ОПДС).

Раздел 2. Информация о величинах, входящих в расчет НКЛ БГ (СЗКО)

Подраздел 2.1. Информация о составе активов (требований) БГ (СЗКО), включаемых в расчет ВЛА

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование актива (требования)	Величина активов (требований), тыс. руб.	Поправочный коэффициент, процентов	Взвешенная величина активов (требований), тыс. руб.	Взвешенная величина активов (требований), включенная в расчет ВЛА, тыс. руб.		
					итого	в том числе в части, относящейся к ГКО БГ	в том числе в части, относящейся к участникам БГ
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ВЛА ГКО БГ (СЗКО) и участников БГ – резидентов Российской Федерации (за исключением их филиалов, находящихся на территории иностранных государств), а также филиалов участников БГ – нерезидентов Российской Федерации, находящихся на территории Российской Федерации, итого, в том числе:		X				
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X				
1.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:		X				
1.1.1.1	наличная валюта		100				
1.1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства на счетах для кассового обслуживания		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентских счетов (субсчетов)						
1.1.1.3	цифровые рубли на счете цифрового рубля ГКО БГ (СЗКО) и (или) участника БГ, открытом Банком России на платформе цифрового рубля		100				
1.1.2	Средства в Банке России, в части:		X				
1.1.2.1	сумм, депонированных в Банке России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств		100				
1.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России		100				
1.1.2.3	средств на депозитных счетах в Банке России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего рабочего дня, следующего за днем, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)		100				
1.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату ГКО БГ (СЗКО) и (или) участнику БГ со счетов по учету обязательных резервов в Банке России, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего рабочего дня со дня, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27), в соответствии с пунктом 3.4		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	Положения Банка России № 852-П ¹²						
1.1.3	Облигации, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России		100				
1.1.4	Облигации, исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено государственными гарантиями Российской Федерации, удовлетворяющими условиям отнесения к I группе риска в соответствии с графой 3 приложения 9 к Инструкции Банка России № 220-И ¹³ , если платеж по государственной гарантии Российской Федерации в соответствии с условиями ее предоставления осуществляется не позднее 30 календарных дней со дня существенного нарушения условий исполнения обязательств по облигациям, определенного в соответствии с пунктом 5 статьи 17 ¹ Федерального закона № 39-ФЗ ¹⁴ , и если валюта, в которой номинирована государственная гарантия Российской Федерации, совпадает		100				

¹² Положение Банка России от 18 февраля 2025 года № 852-П «Об обязательных резервах» (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2025 года, регистрационный № 82674) (далее – Положение Банка России № 852-П).

¹³ Инструкция Банка России от 26 мая 2025 года № 220-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности собственных средств (капитала) банков с универсальной лицензией и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрирована Минюстом России 11 июля 2025 года, регистрационный № 82895) (далее – Инструкция Банка России № 220-И).

¹⁴ Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ).

1	2	3	4	5	6	7	8
	с валютой, в которой номинирована облигация						
1.2	ВЛА-2, итого, в том числе:		X				
1.2.1	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены ВЭБ.РФ ¹⁵ в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) ВЭБ.РФ		85				
1.2.2	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены единым институтом развития в жилищной сфере, определенным в соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона № 225-ФЗ ¹⁶ (далее – единый институт развития в жилищной сфере), или исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) единого института развития в жилищной сфере (за исключением		85				

¹⁵ Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», определенная в соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона от 17 мая 2007 года № 82-ФЗ «О государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее соответственно – Федеральный закон № 82-ФЗ, ВЭБ.РФ).

¹⁶ Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 225-ФЗ «О содействии развитию и повышению эффективности управления в жилищной сфере и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1	2	3	4	5	6	7	8
	облигаций с ипотечным покрытием, определенных в соответствии с абзацем третьим статьи 2 Федерального закона № 152-ФЗ ¹⁷ , исполнение обязательств по которым обеспечено залогом ипотечного покрытия, соответствующего требованиям статьи 3 Федерального закона № 152-ФЗ (далее – облигации с ипотечным покрытием)						
1.2.3	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено номинированным в рублях поручительством единого института развития в жилищной сфере и удовлетворяющие пункту 1 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П ¹⁸ , итого, в том числе:		X				
1.2.3.1	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, ставка купонного дохода которых является фиксированной или пересматривается в зависимости от значения индикативной процентной ставки		85				

¹⁷ Федеральный закон от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ).

¹⁸ Положение Банка России от 31 июля 2025 года № 864-П «О порядке расчета системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности, о его предельном значении и об осуществлении Банком России надзора за их соблюдением» (зарегистрировано Минюстом России 26 сентября 2025 года, регистрационный № 83667) (далее – Положение Банка России № 864-П).

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2.3.2	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, кроме отраженных в графе 2 строки 1.2.3.1 настоящей таблицы		75				
1.2.4	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации		85				
1.2.5	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (за исключением облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов технологического суверенитета и проектов структурной адаптации экономики Российской Федерации, определенных в пункте 2 Положения об условиях отнесения проектов к проектам технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, о представлении сведений о проектах технологического суверенитета и проектах структурной адаптации экономики Российской Федерации и ведении реестра указанных проектов, а также о требованиях к организациям, уполномоченным представлять заключения о соответствии проектов требованиям к проектам		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	технологического суверенитета и проектам структурной адаптации экономики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2023 года № 603 (далее – проекты ТС и САЭ), а также выпущенных в рамках финансирования приоритетных проектов устойчивого развития, критерии которых определены в пункте I.1 раздела I и в пункте I.1 раздела II критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 года № 1587 (далее – проекты УР)						
1.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		80				
1.2.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	используются для финансирования деятельности организации – нерезидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора						
1.2.8	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		80				
1.2.9	Облигации с залоговым обеспечением, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации (кроме указанных в графе 2 строки 1.2.3 настоящей таблицы)		80				
1.2.10	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР		80				
1.3	ВЛА-3, итого, в том числе:		X				
1.3.1	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации		70				
1.3.2	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (кроме облигаций, выпущенных в рамках		70				

1	2	3	4	5	6	7	8
	финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР)						
1.3.3	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР		70				
1.3.4	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		70				
1.3.5	Облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		50				
1.3.6	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены ВЭБ.РФ в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или обязательство по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) ВЭБ.РФ		50				
1.3.7	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	единым институтом развития в жилищной сфере или исполнение обязательств по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) единого института развития в жилищной сфере, включая облигации с ипотечным покрытием, удовлетворяющие пункту 1 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П						
1.3.8	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		50				
1.3.9	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – нерезидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
1.3.10	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации		50				
1.3.11	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (за исключением облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР)		50				
1.3.12	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора		50				
1.3.13	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР		70				
1.3.14	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР и не отраженные в графе 2 строки 1.3.13 настоящей таблицы		50				
1.3.15	Синдицированные кредиты (займы), предоставленные в соответствии с Федеральным		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	законом № 486-ФЗ ¹⁹ и удовлетворяющие пункту 3 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П						
2	ВЛА участников БГ – нерезидентов Российской Федерации (за исключением их филиалов, находящихся на территории Российской Федерации), а также филиалов ГКО БГ (СЗКО) и участников БГ, находящихся на территории иностранных государств, итого, в том числе:		X				
2.1	ВЛА-1, итого, в том числе:		X				
2.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:		X				
2.1.1.1	наличная валюта		100				
2.1.1.2	цифровая национальная валюта, предусмотренная правом иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)		100				
2.1.2	Средства в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на		X				

¹⁹ Федеральный закон от 31 декабря 2017 года № 486-ФЗ «О синдицированном кредите (займе) и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 486-ФЗ).

1	2	3	4	5	6	7	8
	территории которого находится филиал), в части:						
2.1.2.1	сумм, депонированных в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), для получения следующим календарным днем наличных денежных средств		100				
2.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)		100				
2.1.2.3	средств на депозитных счетах в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), если возврат депозита может быть осуществлен не позднее календарного дня, следующего за днем, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)		100				
2.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату участнику БГ – нерезиденту Российской Федерации (филиалу,		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	находящемуся на территории иностранного государства) со счетов по учету обязательных резервов в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), если в соответствии с правом иностранного государства возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня со дня, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)						
2.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные правительством иностранного государства или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)		100				
2.1.4	Долговые ценные бумаги, обязательство по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено безотзывными, безусловными и независимыми государственными гарантиями иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится		100				

1	2	3	4	5	6	7	8
	филиал), если платеж по государственной гарантии в соответствии с условиями ее предоставления осуществляется не позднее 30 календарных дней со дня неисполнения эмитентом обязательств по долговой ценной бумаге и если валюта, в которой номинирована государственная гарантия иностранного государства, совпадает с валютой, в которой номинирована долговая ценная бумага						
2.2	ВЛА-2, итого, в том числе:		X				
2.2.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами иностранного федеративного государства или административно-территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства		80				
2.2.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)						
2.2.3	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора		80				
2.2.4	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не		80				

1	2	3	4	5	6	7	8
	являющейся организацией финансового сектора						
2.2.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве		80				
2.3	ВЛА-3, итого, в том числе:		X				
2.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами иностранного федеративного государства или административно- территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства		70				
2.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не		70				

1	2	3	4	5	6	7	8
	являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)						
2.3.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве		70				
2.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, отличном от иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)						
2.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами федеративного государства или административно-территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства		50				
2.3.6	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	территории которого находится филиал)						
2.3.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора		50				
2.3.8	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора		50				
2.3.9	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной		50				

1	2	3	4	5	6	7	8
	валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве						

Подраздел 2.2. Информация о требованиях и обязательствах БГ (СЗКО), включаемых в расчет СОФР, о величине обязательных расходов БГ (СЗКО) и о БКЛ, включенных в расчет НКЛ

Код валюты: _____

тыс. руб.

Номер строки	Наименование требования (обязательства)	Величина требования (обязательства)	Величина требования (обязательства), включенная в расчет		
			итого	в том числе в части, относящейся к ГКО БГ	в том числе в части, относящейся к участникам БГ
1	2	3	4	5	6
1	Величина требований по получению денежных средств, итого, в том числе:				
1.1	средства, размещенные в Банке России или в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), и не включенные в ВЛА				
1.2	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ без обеспечения				
1.3	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ под обеспечение				
1.4	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, без обеспечения				
1.5	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, под обеспечение				
1.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 1.1–1.5, размещенные под обеспечение				

1	2	3	4	5	6
2	Величина требований по получению активов, итого, в том числе:				
2.1	активов, указанных в строках 1.1–1.4 таблицы 1 и строках 1.1–1.4 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
2.2	активов, указанных в строках 2.1–2.11 таблицы 1 и строках 2.1–2.5 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
2.3	активов, указанных в строках 3.1–3.15 таблицы 1 и строках 3.1–3.9 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
3	Величина обязательств по возврату денежных средств, итого, в том числе:				
3.1	средства, привлеченные по операциям с Банком России или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)				
3.2	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ без обеспечения				
3.3	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ под обеспечение				
3.4	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, без обеспечения				
3.5	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, под обеспечение				
3.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 3.1–3.5, привлеченные под обеспечение				
3.7	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам				

1	2	3	4	5	6
4	Величина обязательств по возврату активов, итого, в том числе:				
4.1	активов, указанных в строках 1.1–1.4 таблицы 1 и строках 1.1–1.4 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
4.2	активов, указанных в строках 2.1–2.11 таблицы 1 и строках 2.1–2.5 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
4.3	активов, указанных в строках 3.1–3.15 таблицы 1 и строках 3.1–3.9 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
4.4	активов, не указанных в таблицах 1 и 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П				
5	Величина обязательных расходов				
6	БКЛ	X		X	X

Подраздел 2.3. Информация о составе обязательств БГ (СЗКО), включаемых в расчет ООДС

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование обязательства	Величина обязательств, тыс. руб.	Величина коэффициента оттока (коэффициента использования), процентов	Взвешенная величина обязательств, тыс. руб.		
				итого	в том числе в части, относящейся к ГКО БГ	в том числе в части, относящейся к участникам БГ
1	2	3	4	5	6	7
1	Средства физических лиц, итого, в том числе:		X			
1.1	стабильные		5			
1.2	менее стабильные		10			
1.3	нестабильные		15			
2	Средства субъектов малого бизнеса, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:		X			
2.1	стабильные		5			
2.2	менее стабильные		10			
3	Средства, привлеченные от физических лиц – предпринимателей и юридических лиц, не отнесенные к средствам субъектов малого бизнеса в соответствии с подпунктом 4.3.2 пункта 4.3 Положения Банка России № 864-П, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:		X			

1	2	3	4	5	6	7
3.1	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) составляет 1 процент и менее от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)		20			
3.2	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) превышает 1 процент от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)		40			
4	Средства, отражаемые на счетах головного исполнителя государственного оборонного заказа, исполнителя государственного оборонного заказа		20			
5	Средства, привлеченные от Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства, в котором организация зарегистрирована в качестве юридического лица, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		40 – по 31 декабря 2026 года (включительно), 45 – с 1 января 2027 года			
6	Средства, размещенные на счетах эскроу, итого, в том числе:		X			
6.1	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) составляет 1 процент и менее от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)		20			
6.2	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) превышает 1 процент от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)		40			

1	2	3	4	5	6	7
7	Обязательства по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам, обеспеченным активами (требованиями) ГКО БГ (СЗКО) или участника БГ		100			
8	Средства, привлеченные в результате оказания услуг по договорам о брокерском обслуживании		100			
9	Обязательства по производным финансовым инструментам и по договорам, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора и на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П ²⁰		100			
10	Безотзывные и условно отзывные кредитные линии, итого, в том числе:		X			
10.1	кредитные линии, открытые физическим лицам, за исключением физических лиц – предпринимателей		10			
10.2	кредитные линии, открытые субъектам малого бизнеса, кроме кредитных линий, открытых на проведение строительно-монтажных работ		10			
10.3	кредитные линии, открытые на проведение строительно-монтажных работ		5			
10.4	кредитные линии, открытые кредитным организациям		40			
10.5	иные кредитные линии, открытые юридическим лицам, кроме указанных в графе 2 строк 10.2–10.4 настоящей таблицы		10			
10.6	прочие безотзывные и условно отзывные кредитные линии		100			
11	Безусловно отзывные кредитные линии		5			

²⁰ Положение Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П «О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов» (зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2011 года, регистрационный № 21445, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 ноября 2013 года № 3106-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2013 года, регистрационный № 30553), от 30 ноября 2015 года № 3864-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный № 40165), от 16 ноября 2017 года № 4611-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2017 года, регистрационный № 49187), от 6 июня 2023 года № 6438-У (зарегистрировано Минюстом России 10 июля 2023 года, регистрационный № 74181) (далее – Положение Банка России № 372-П).

1	2	3	4	5	6	7
12	Гарантии, поручительства и аккредитивы		15			
13	Прочие обязательства, не отраженные в графе 2 строк 1–12		100			

Подраздел 2.4. Информация о составе требований БГ (СЗКО), включаемых в расчет ОПДС

Код валюты: _____

Номер строки	Наименование требования	Величина требований, тыс. руб.	Величина коэффициента притока, процентов	Взвешенная величина требований, тыс. руб.		
				итого	в том числе в части, относящейся к ГКО БГ	в том числе в части, относящейся к участникам БГ
1	2	3	4	5	6	7
1	Поступления денежных средств от физических лиц, итого, в том числе:		X			
1.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам		100			
1.2	прочие поступления денежных средств от физических лиц		50			
2	Поступления денежных средств от субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:		X			
2.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам		100			
2.2	прочие поступления денежных средств от субъектов малого бизнеса		50			

1	2	3	4	5	6	7
3	Поступления от Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства, в котором организация зарегистрирована в качестве юридического лица, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства		50			
4	Поступления денежных средств от юридических лиц, итого, в том числе:		X			
4.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам		100			
4.2	прочие поступления денежных средств от юридических лиц		20			
5	Поступления денежных средств по ценным бумагам		100			
6	Поступления денежных средств по производным финансовым инструментам и по договорам, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора и на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П		100			
7	Прочие притоки денежных средств		100			

Раздел «Справочно»

Расчет НКЛ осуществлялся на _____ основе.

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет _____
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

«__» _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409136

«Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности»

1. Отчетность по форме 0409136 «Расчет системно значимыми кредитными организациями норматива краткосрочной ликвидности» (далее – Отчет) составляется ГКО БГ (СЗКО), которые обязаны рассчитывать и соблюдать предельное значение норматива Н26 (Н27) в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России № 864-П. ГКО БГ составляют Отчет только на консолидированной основе. СЗКО, являющиеся участниками БГ, ГКО которых являются СЗКО, составляющие Отчет на консолидированной основе, Отчет не составляют.

2. В разделе 1 Отчета приводится информация о фактических значениях норматива Н26 (Н27) и входящих в его расчет величин за каждый операционный день отчетного месяца суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, а также информация о его нарушении.

3. Графа 2 раздела 1 Отчета заполняется в процентах с тремя знаками после запятой (с округлением по математическому методу), графа 11 раздела 1 Отчета заполняется в тысячах рублей с тремя знаками после запятой (с округлением по математическому методу).

Графы 3–5 раздела 1 Отчета заполняются как графа 6 строк 1.1, 1.2 и 1.3 и графа 6 строк 2.1, 2.2 и 2.3 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета.

Значение в графе 7 раздела 1 Отчета равно разнице между суммой значений в графе 4 строк 1.2–1.5, 2.1–2.3 подраздела 2.2 раздела 2 (в случае если контрагент – кредитная организация, в том числе осуществляющая функции центрального контрагента) и суммой значений в графе 4 строк 3.2–3.5, 4.1–4.4 подраздела 2.2 раздела 2 (в случае если контрагент – кредитная организация, в том числе осуществляющая функции центрального контрагента). Значение в графе 8 раздела 1 равно разнице между суммой

значений в графе 4 строк 1.1, 2.1–2.3 подраздела 2.2 раздела 2 (в случае если контрагент – Банк России) и значения в графе 4 строки 3.1 подраздела 2.2 раздела 2 (в случае если контрагент – Банк России).

Графы 12–22 раздела 1 Отчета заполняются так же, как графа 5 строк подраздела 2.3 раздела 2 Отчета, графы 24–26 раздела 1 Отчета – так же, как графа 5 строк подраздела 2.4 раздела 2 Отчета.

В графе 28 раздела 1 Отчета за каждый операционный день отчетного месяца указывается одно из следующих значений:

«1» – в случае если ГКО БГ (СЗКО) нарушила за операционный день норматив Н26 (Н27) в соответствии с пунктом 6.3 Положения Банка России № 864-П;

«0» – в случае отсутствия нарушения норматива Н26 (Н27).

4. Подразделы 2.1–2.4 раздела 2 Отчета формируются суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, отдельно по операциям в рублях и в каждой значимой иностранной валюте по состоянию на отчетную дату (за последний операционный день отчетного месяца).

Иностранная валюта признается значимой, если сумма балансовых и внебалансовых обязательств БГ (СЗКО), по которым исполнение обязательств возможно исключительно в данной иностранной валюте или будет осуществляться ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ в данной иностранной валюте, равна или превышает пять процентов совокупной величины балансовых и внебалансовых обязательств БГ (СЗКО).

Расчет величин балансовых и внебалансовых обязательств БГ (СЗКО) производится на основе порядка составления отчетности по форме 0409802 «Консолидированный балансовый отчет» и 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)».

В Отчете суммы, номинированные 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 от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Активы (требования) и пассивы (обязательства) в драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте по учетным ценам, установленным в порядке, определенном Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях», на день, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27).

При составлении подразделов 2.1–2.4 раздела 2 Отчета по операциям отдельно в рублях и в каждой значимой иностранной валюте в поле «Код валюты» указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ), в которой осуществляются операции, а для Отчета, сформированного суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах, – условный код «000».

Активы (требования), входящие в состав ВЛА, отражаются в подразделе 2.1 раздела 2 Отчета, составляемого отдельно по операциям в рублях и в каждой значимой иностранной валюте, исходя из того, в какой валюте осуществляются (будут осуществляться) расчеты (платежи) по данным активам (требованиям), по той же строке, что и в подразделе 2.1 раздела 2 Отчета, формируемого суммарно по операциям в рублях, иностранной валюте и драгоценных металлах.

Требования (обязательства) по получению (возврату) денежных средств и активов, включенных в расчет СОФР, обязательства, включенные в расчет ООДС, а также требования, включенные в расчет ОПДС, отражаются в подразделах 2.2, 2.3 и 2.4 раздела 2 Отчета, составляемого отдельно по операциям в рублях и в каждой значимой иностранной валюте, исходя из того, в какой валюте осуществляются (будут осуществляться) расчеты (платежи) по данным активам (требованиям) и обязательствам.

Показатели подраздела 2.1 раздела 2 Отчета рассчитываются в соответствии с главой 2 и приложением 1 к Положению Банка России

№ 864-П. Показатели подраздела 2.2 раздела 2 Отчета рассчитываются в соответствии с главой 3 Положения Банка России № 864-П. Показатели подраздела 2.3 раздела 2 Отчета рассчитываются в соответствии с главой 4 Положения Банка России № 864-П. Показатели подраздела 2.4 раздела 2 Отчета рассчитываются в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 864-П.

5. Подраздел 2.1 раздела 2 Отчета заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование актива (требования)	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № 864-П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.1 раздела 2 Отчета
1	2	3
1	ВЛА ГКО БГ (СЗКО) и участников БГ – резидентов Российской Федерации (за исключением их филиалов, находящихся на территории иностранных государств), а также филиалов участников БГ – нерезидентов Российской Федерации, находящихся на территории Российской Федерации, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1, 1.2 и 1.3.
1.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3 и 1.1.4
1.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1.1.1–1.1.1.3
1.1.1.1	наличная валюта	2.4, строка 1.1.1 таблицы 1 приложения 1
1.1.1.2	средства на счетах кредитных организаций (филиалов) по кассовому обслуживанию структурных подразделений, а также средства на счетах для кассового обслуживания кредитных организаций (филиалов), которое осуществляется не по месту открытия корреспондентского счета (субсчета)	2.4, строка 1.1.2 таблицы 1 приложения 1
1.1.1.3	цифровые рубли на счете цифрового рубля ГКО БГ (СЗКО) и (или) участника БГ, открытом Банком России на платформе цифрового рубля	2.4, строка 1.1.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.2	Средства в Банке России, в части:	Сумма строк 1.1.2.1–1.1.2.4
1.1.2.1	сумм, депонированных в Банке России для получения следующим календарным днем наличных денежных средств	2.4, строка 1.2.1 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
1.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в Банке России	2.4, строка 1.2.2 таблицы 1 приложения 1
1.1.2.3	средств на депозитных счетах в Банке России, если возврат депозита в соответствии с условиями договора может быть осуществлен не позднее следующего рабочего дня, следующего за днем, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)	2.4, строка 1.2.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату ГКО БГ (СЗКО) и (или) участнику БГ со счетов по учету обязательных резервов в Банке России, если возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего рабочего дня со дня, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27), в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 852-П	2.4, строка 1.2.4 таблицы 1 приложения 1
1.1.3	Облигации, выпущенные Правительством Российской Федерации или Банком России	2.4, строка 1.3 таблицы 1 приложения 1
1.1.4	Облигации, исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено государственными гарантиями Российской Федерации, удовлетворяющими условиям отнесения к I группе риска в соответствии с графой 3 приложения 9 к Инструкции Банка России № 220-И, если платеж по государственной гарантии Российской Федерации в соответствии с условиями ее предоставления осуществляется не позднее 30 календарных дней со дня существенного нарушения условий исполнения обязательств по облигациям, определенного в соответствии с пунктом 5 статьи 17 ¹ Федерального закона № 39-ФЗ, и если валюта, в которой номинирована государственная гарантия Российской Федерации, совпадает с валютой, в которой номинирована облигация	2.4, строка 1.4 таблицы 1 приложения 1
1.2	ВЛА-2, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.1–1.2.10
1.2.1	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены ВЭБ.РФ в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) ВЭБ.РФ	2.4, строка 2.1 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
1.2.2	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены единым институтом развития в жилищной сфере или исполнение обязательства по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной в рублях гарантией (поручительством) единого института развития в жилищной сфере (за исключением облигаций с ипотечным покрытием)	2.4, строка 2.2 таблицы 1 приложения 1
1.2.3	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, исполнение обязательств по которым полностью обеспечено номинированным в рублях поручительством единого института развития в жилищной сфере и удовлетворяющие пункту 1 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П, итого, в том числе:	Сумма строк 1.2.3.1 и 1.2.3.2
1.2.3.1	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, ставка купонного дохода которых является фиксированной или пересматривается в зависимости от значения индикативной процентной ставки	2.4, строка 2.3 таблицы 1 приложения 1
1.2.3.2	Номинированные в рублях облигации с ипотечным покрытием, кроме отраженных в строке 1.2.3.1	2.4, строка 2.4 таблицы 1 приложения 1
1.2.4	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации	2.4, строка 2.5 таблицы 1 приложения 1
1.2.5	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (за исключением облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР)	2.4, строка 2.6 таблицы 1 приложения 1
1.2.6	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 2.7 таблицы 1 приложения 1
1.2.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения	2.4, строка 2.8 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
	которых используются для финансирования деятельности организации – нерезидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	
1.2.8	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 2.9 таблицы 1 приложения 1
1.2.9	Облигации с залоговым обеспечением, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации (кроме указанных в строке 1.2.3 настоящей таблицы)	2.4, строка 2.10 таблицы 1 приложения 1
1.2.10	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР	2.4, строка 2.11 таблицы 1 приложения 1
1.3	ВЛА-З, итого, в том числе:	Сумма строк 1.3.1–1.3.15
1.3.1	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации	2.4, строка 3.1 таблицы 1 приложения 1
1.3.2	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (кроме облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР)	2.4, строка 3.2 таблицы 1 приложения 1
1.3.3	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР	2.4, строка 3.3 таблицы 1 приложения 1
1.3.4	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.4 таблицы 1 приложения 1
1.3.5	Облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.5 таблицы 1 приложения 1
1.3.6	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены ВЭБ.РФ в соответствии с пунктом 3 части 4 статьи 3 Федерального закона № 82-ФЗ или обязательство по	2.4, строка 3.6 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
	выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) ВЭБ.РФ	
1.3.7	Номинированные в рублях облигации, которые выпущены единым институтом развития в жилищной сфере или исполнение обязательств по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено номинированной (номинированным) в рублях гарантией (поручительством) единого института развития в жилищной сфере, включая облигации с ипотечным покрытием, удовлетворяющие пункту 1 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	2.4, строка 3.7 таблицы 1 приложения 1
1.3.8	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – нерезидентом Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.8 таблицы 1 приложения 1
1.3.9	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – нерезидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.9 таблицы 1 приложения 1
1.3.10	Облигации, выпущенные субъектами Российской Федерации или муниципальными образованиями Российской Федерации	2.4, строка 3.10 таблицы 1 приложения 1
1.3.11	Облигации, выпущенные организациями – резидентами Российской Федерации, не являющимися организациями финансового сектора (за исключением облигаций, выпущенных в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР)	2.4, строка 3.11 таблицы 1 приложения 1
1.3.12	Облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации – резидента Российской Федерации, не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.12 таблицы 1 приложения 1

1	2	3
1.3.13	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР	2.4, строка 3.13 таблицы 1 приложения 1
1.3.14	Облигации, выпущенные в рамках финансирования проектов ТС и САЭ и (или) проектов УР и не отраженные по строке 1.3.13 настоящей таблицы	2.4, строка 3.14 таблицы 1 приложения 1
1.3.15	Синдицированные кредиты (займы), предоставленные в соответствии с Федеральным законом № 486-ФЗ и удовлетворяющие пункту 3 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	2.4, строка 3.15 таблицы 1 приложения 1
2	ВЛА участников БГ – нерезидентов Российской Федерации (за исключением их филиалов, находящихся на территории Российской Федерации), а также филиалов ГКО БГ (СЗКО) и участников БГ, находящихся на территории иностранных государств, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1, 2.2 и 2.3
2.1	ВЛА-1, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3 и 2.1.4
2.1.1	Денежные средства, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1.1.1 и 2.1.1.2
2.1.1.1	наличная валюта	2.4, строка 1.1.1 таблицы 2 приложения 1
2.1.1.2	цифровая национальная валюта, предусмотренная правом иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 1.1.2 таблицы 2 приложения 1
2.1.2	Средства в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), в части:	Сумма строк 2.1.2.1–2.1.2.4
2.1.2.1	сумм, депонированных в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), для получения следующим календарным днем наличных денежных средств	2.4, строка 1.2.1 таблицы 2 приложения 1
2.1.2.2	средств на корреспондентском счете (корреспондентских счетах) в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 1.2.2 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
2.1.2.3	средств на депозитных счетах в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), если возврат депозита может быть осуществлен не позднее календарного дня, следующего за днем, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)	2.4, строка 1.2.3 таблицы 2 приложения 1
2.1.2.4	сумм переплаты, подлежащих возврату участнику БГ – нерезиденту Российской Федерации (филиалу, находящемуся на территории иностранного государства) со счетов по учету обязательных резервов в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), если в соответствии с правом иностранного государства возврат средств должен быть осуществлен не позднее следующего календарного дня со дня, за который рассчитывается норматив Н26 (Н27)	2.4, строка 1.2.4 таблицы 2 приложения 1
2.1.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные правительством иностранного государства или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 1.3 таблицы 2 приложения 1
2.1.4	Долговые ценные бумаги, обязательство по выплате номинальной стоимости которых полностью обеспечено безотзывными, безусловными и независимыми государственными гарантиями иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), если платеж по государственной гарантии в соответствии с условиями ее предоставления осуществляется не позднее 30 календарных дней со дня неисполнения эмитентом обязательств по долговой ценной бумаге и если валюта, в которой номинирована государственная гарантия иностранного государства, совпадает с валютой, в которой номинирована долговая ценная бумага	2.4, строка 1.4 таблицы 2 приложения 1
2.2	ВЛА-2, итого, в том числе:	Сумма строк 2.2.1–2.2.5

1	2	3
2.2.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами иностранного федеративного государства или административно-территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства	2.4, строка 2.1 таблицы 2 приложения 1
2.2.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 2.2 таблицы 2 приложения 1
2.2.3	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 2.3 таблицы 2 приложения 1
2.2.4	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 2.4 таблицы 2 приложения 1
2.2.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ	2.4, строка 2.5 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве	
2.3	ВЛА-3, итого, в том числе:	Сумма строк 2.3.1–2.3.9
2.3.1	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами иностранного федеративного государства или административно-территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства	2.4, строка 3.1 таблицы 2 приложения 1
2.3.2	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 3.2 таблицы 2 приложения 1
2.3.3	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве	2.4, строка 3.3 таблицы 2 приложения 1
2.3.4	Долговые ценные бумаги, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, отличном от иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится	2.4, строка 3.4 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	
2.3.5	Долговые ценные бумаги, выпущенные составными частями иностранного государства (субъектами федеративного государства или административно-территориальными образованиями иностранного государства), в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), или органами местного самоуправления того же государства, в национальной валюте данного государства	2.4, строка 3.5 таблицы 2 приложения 1
2.3.6	Долговые ценные бумаги, выпущенные организациями, не являющимися организациями финансового сектора, в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	2.4, строка 3.6 таблицы 2 приложения 1
2.3.7	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора	2.4, строка 3.7 таблицы 2 приложения 1
2.3.8	Номинированные в рублях и удовлетворяющие пункту 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П облигации, выпущенные организацией – резидентом Российской Федерации, средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, зарегистрированной в качестве юридического лица в иностранном	2.4, строка 3.8 таблицы 2 приложения 1

1	2	3
	государстве, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), не являющейся организацией финансового сектора	
2.3.9	Долговые ценные бумаги, выпущенные в национальной валюте иностранного государства, в котором организация – эмитент ценных бумаг и участник БГ зарегистрированы в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), средства от размещения которых используются для финансирования деятельности организации, не являющейся организацией финансового сектора и зарегистрированной в качестве юридического лица в том же иностранном государстве	2.4, строка 3.9 таблицы 2 приложения 1

Графы 6–8 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета заполняются в соответствии с пунктами 1.11 и 2.6 Положения Банка России № 864-П.

6. Подраздел 2.2 раздела 2 Отчета заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование требования (обязательства)	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № 864-П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.2 раздела 2 Отчета
1	2	3
1	Величина требований по получению денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1–1.6
1.1	средства, размещенные в Банке России или в центральном (национальном) банке иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал), и не включенные в ВЛА	3.3
1.2	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ без обеспечения	3.3
1.3	средства, размещенные в кредитных организациях, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и	3.3

1	2	3
	деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ под обеспечение	
1.4	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, без обеспечения	3.3
1.5	средства, размещенные в кредитных организациях, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, под обеспечение	3.3
1.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 1.1–1.5, размещенные под обеспечение	3.3
2	Величина требований по получению активов, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1–2.3
2.1	активов, указанных в строках 1.1–1.4 таблицы 1 и строках 1.1–1.4 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.4, подстроки строки 1 таблиц 1 и 2 приложения 1
2.2	активов, указанных в строках 2.1–2.11 таблицы 1 и строках 2.1–2.5 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.4, подстроки строки 2 таблиц 1 и 2 приложения 1
2.3	активов, указанных в строках 3.1–3.15 таблицы 1 и строках 3.1–3.9 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.4, подстроки строки 3 таблиц 1 и 2 приложения 1
3	Величина обязательств по возврату денежных средств, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1–3.7
3.1	средства, привлеченные по операциям с Банком России или центральным (национальным) банком иностранного государства, в котором участник БГ зарегистрирован в качестве юридического лица (на территории которого находится филиал)	3.5
3.2	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ без обеспечения	3.5
3.3	средства, привлеченные от кредитных организаций, кроме осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, и ВЭБ.РФ под обеспечение	3.5
3.4	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, без обеспечения	3.5

1	2	3
3.5	средства, привлеченные от кредитных организаций, осуществляющих функции центрального контрагента и деятельность центрального депозитария, под обеспечение	3.5
3.6	иные средства, кроме перечисленных в строках 3.1–3.5, привлеченные под обеспечение	3.5
3.7	средства, привлеченные по выпущенным ценным бумагам.	3.5
4	Величина обязательств по возврату активов, итого, в том числе:	Сумма строк 4.1–4.4
4.1	активов, указанных в строках 1.1–1.4 таблицы 1 и строках 1.1–1.4 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.6, строки 1.1–1.4 таблицы 1 и строки 1.1–1.4 таблицы 2 приложения 1
4.2	активов, указанных в строках 2.1–2.11 таблицы 1 и строках 2.1–2.5 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.6, строки 2.1–2.11 таблицы 1 и строки 2.1–2.5 таблицы 2 приложения 1
4.3	активов, указанных в строках 3.1–3.15 таблицы 1 и строках 3.1–3.9 таблицы 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.6, строки 3.1–3.15 таблицы 1 и строки 3.1–3.9 таблицы 2 приложения 1
4.4	активов, не указанных в таблице 1 и 2 приложения 1 к Положению Банка России № 864-П	3.6, таблицы 1 и 2 приложения 1
5	Величина обязательных расходов	3.7
6	БКЛ	1.12

Графы 4–6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета заполняются в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России № 864-П.

7. Подраздел 2.3 раздела 2 Отчета заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование обязательства	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № 864-П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.3 раздела 2 Отчета
1	2	3
1	Средства физических лиц, итого, в том числе:	Сумма строк 1.1–1.3
1.1	стабильные	4.2.3
1.2	менее стабильные	4.2.4
1.3	нестабильные	4.2.5

1	2	3
2	Средства субъектов малого бизнеса, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1–2.2
2.1	стабильные	4.3.3
2.2	менее стабильные	4.3.3
3	Средства, привлеченные от физических лиц – предпринимателей и юридических лиц, не отнесенные к средствам субъектов малого бизнеса в соответствии с подпунктом 4.3.2 пункта 4.3 Положения Банка России № 864-П, за исключением средств, отражаемых на счетах головного исполнителя, исполнителя государственного оборонного заказа, итого, в том числе:	Сумма строк 3.1 и 3.2
3.1	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) составляет 1 процент и менее от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)	4.3.4, строка 2.1 таблицы 2 приложения 2
3.2	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) превышает 1 процент от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)	4.3.4, строка 2.2 таблицы 2 приложения 2
4	Средства, отражаемые на счетах головного исполнителя государственного оборонного заказа, исполнителя государственного оборонного заказа	4.3.1, строка 3 таблицы 2 приложения 2
5	Средства, привлеченные от Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства, в котором организация зарегистрирована в качестве юридического лица, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	4.3.1, строка 4 таблицы 2 приложения 2
6	Средства, размещенные на счетах эскроу, итого, в том числе:	Сумма строк 6.1 и 6.2
6.1	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) составляет 1 процент и менее от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)	4.3.1, 4.4, строка 5.1 таблицы 2 приложения 2

1	2	3
6.2	если совокупная величина обязательств БГ (СЗКО) перед клиентом (лицами, входящими в группу связанных клиентов) превышает 1 процент от всех балансовых обязательств БГ (СЗКО)	4.3.1, 4.4, строка 5.2 таблицы 2 приложения 2
7	Обязательства по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам, обеспеченным активами (требованиями) ГКО БГ (СЗКО) или участника БГ	4.5.16
8	Средства, привлеченные в результате предоставления услуг по договорам брокерского обслуживания	4.3.1, строка 6 таблицы 2 приложения 2
9	Обязательства по производным финансовым инструментам и по договорам, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора и на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П	4.5.5–4.5.8, 4.5.19
10	Безотзывные и условно отзывные кредитные линии, итого, в том числе:	Сумма строк 10.1–10.6
10.1	кредитные линии, открытые физическим лицам, за исключением физических лиц – предпринимателей	4.5.1–4.5.4, строка 1.1 таблицы 3 приложения 2
10.2	кредитные линии, открытые субъектам малого бизнеса, кроме кредитных линий открытых на проведение строительно-монтажных работ	4.5.1–4.5.4, строка 1.2 таблицы 3 приложения 2
10.3	кредитные линии, открытые на проведение строительно-монтажных работ	4.5.1–4.5.4, строка 1.3 таблицы 3 приложения 2
10.4	кредитные линии, открытые кредитным организациям	4.5.1–4.5.4, строка 1.5 таблицы 3 приложения 2
10.5	иные кредитные линии, открытые юридическим лицам, кроме указанных в графе 2 строк 10.2–10.4 настоящей таблицы	4.5.1–4.5.4, строка 1.4 таблицы 3 приложения 2
10.6	прочие безотзывные и условно отзывные кредитные линии	4.5.1–4.5.4, строка 1.6 таблицы 3 приложения 2
11	Безусловно отзывные кредитные линии	4.5.1–4.5.4, строка 2 таблицы 3 приложения 2
12	Гарантии, поручительства и аккредитивы	4.5.1–4.5.4, строка 3 таблицы 3 приложения 2
13	Прочие обязательства денежных средств, не отраженные в графе строк 1–12	Подпункты пункта 4.5, кроме подпунктов 4.5.1–4.5.8, строка 7 таблицы 2 приложения 2

В графе 4 строки 5 подраздела 2.3 раздела 2 Отчета применяется коэффициент оттока денежных средств, соответствующий дате, за который составляется Отчет, согласно графе 3 строки 4 таблицы 2 приложения 2 к

Положению Банка России № 864-П.

8. Подраздел 2.4 раздела 2 Отчета заполняется в соответствии со следующей разработочной таблицей:

Номер строки	Наименование требования	Пункт (подпункт, приложение) Положения Банка России № 864-П или строки настоящей таблицы, в соответствии с которыми производится заполнение строк подраздела 2.4 раздела 2 Отчета
1	2	3
1	Поступления денежных средств от физических лиц	Сумма строк 1.1 и 1.2
1.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам	5.1, 5.3, строка 1.1 таблицы 4 приложения 2
1.2	прочие поступления денежных средств от физических лиц	5.3, строка 1.2 таблицы 4 приложения 2
2	Поступления денежных средств от субъектов малого бизнеса, итого, в том числе:	Сумма строк 2.1 и 2.2
2.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам	5.1, 5.3, строка 1.1 таблицы 4 приложения 2
2.2	прочие поступления денежных средств от субъектов малого бизнеса	5.3, строка 1.2 таблицы 4 приложения 2
3	Поступления от Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований Российской Федерации, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, правительств иностранных государств и организаций, которым в соответствии с правом иностранного государства, в котором организация зарегистрирована в качестве юридического лица, предоставлено право осуществлять заимствования от имени государства	5.4, строка 2 таблицы 4 приложения 2
4	Поступления от юридических лиц	Сумма строк 4.1 и 4.2
4.1	нетто-притоки денежных средств по активам (требованиям), поступления денежных средств по которым являются обеспечением по выпущенным ГКО БГ (СЗКО) или участником БГ ценным бумагам	5.1, 5.6, строка 4.1 таблицы 4 приложения 2

1	2	3
4.2	прочие поступления денежных средств от юридических лиц	5.6, строка 4.2 таблицы 4 приложения 2
5	Поступления денежных средств по ценным бумагам	5.5, строка 3 таблицы 4 приложения 2
6	Поступления денежных средств по производным финансовым инструментам и по договорам, по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора и на которые не распространяется Положение Банка России № 372-П	5.7, 5.8, строка 5 таблицы 4 приложения 2
7	Прочие притоки денежных средств	5.9, строка 6 таблицы 4 приложения 2

9. При расчете ГКО БГ норматива Н26 в разделе «Справочно» Отчета указывается «консолидированной». При расчете СЗКО норматива Н27 в разделе «Справочно» Отчета указывается «индивидуальной».

10. Графы 7 и 8 подраздела 2.1 раздела 2 Отчета, графы 5 и 6 подраздела 2.2 раздела 2 Отчета, графы 6 и 7 подраздела 2.3 раздела 2 Отчета, графы 6 и 7 подраздела 2.4 раздела 2 Отчета заполняются СЗКО, в отношении которых пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н26.

11. Отчет представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, в следующие сроки:

СЗКО, в отношении которых пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н27, – не позднее восьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

СЗКО, являющимися ГКО БГ, в отношении которых пунктом 1.2 Положения Банка России № 864-П установлено требование по расчету и соблюдению норматива Н26, – не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.».