

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
16 декабря 2011 года
Регистрационный № 22650

9 декабря 2011 года

№ 2742-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 9 декабря 2011 года № 22) внести в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060 (“Вестник Банка России” от 25 декабря 2009 года № 75—76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации” слово “(месяц)” исключить, после слова “(Суточная)” дополнить словами “(Квартальная) (Полугодовая)”.

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации”:

пункт 6 изложить в следующей редакции:

“6. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, представляют Отчет по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых начиная с 1 января 2012 года составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет начиная с 1 января 2012 года на ежедневной основе — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).”;

в пункте 7:

в абзаце втором слово “филиалов²” заменить словом “филиалов¹”;

в первом предложении абзаца четвертого слово “подразделений” заменить словом “подразделений²”;

примечания 1 и 2 изложить в следующей редакции:

¹ Здесь и далее в настоящем Указании имеется в виду, что зарубежные филиалы кредитных организаций представляют отчетность в случае прямого указания на необходимость ее представления в соответствующем порядке составления и представления отчетности.

² Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 10 триллионов рублей.”.

1.1.3. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409102 “Отчет о прибылях и убытках кредитной организации” после слова “Квартальная” дополнить словом “(Полугодовая)”.

1.1.4. Пункт 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409102 “Отчет о прибылях и убытках кредитной организации” изложить в следующей редакции:

“5. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчет по состоянию на 1 июля и 1 января в территориальное учреждение Банка России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”

1.1.5. Графу 3 строки 19 раздела I таблицы пункта 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации” изложить в следующей редакции:

“Балансовые счета №№ 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519 в части чистых начисленных процентных доходов и дисконта по приобретенным (учтенным) кредитной организацией векселям (за вычетом резерва на возможные потери по ним)”.

1.1.6. В форме отчетности 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации”:

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

в разделе 1:

графу 2 строк 1.7, 2.6 и 3.5 изложить в следующей редакции: “прочие активы”;

после строки 1.7 дополнить строкой 1.7.1 следующего содержания:

“ 1.7.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		”;
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 2.6 дополнить строкой 2.6.1 следующего содержания:

“ 2.6.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		”;
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

после строки 3.5 дополнить строкой 3.5.1 следующего содержания:

“ 3.5.1	в том числе требования, признаваемые ссудами																		”;
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

Раздел “Справочно” дополнить пунктами 4 и 5 следующего содержания:

“4. Информация по элементам расчетной базы резервов на возможные потери, предусмотренным пунктом 2.7 Положения Банка России № 283-П.

Номер строки	Наименование статьи	Сумма активов	Сформированный резерв на возможные потери
1	2	3	4
1	активы, учитываемые на балансе более 1 года		
2	активы, учитываемые на балансе более 2 лет		
3	активы, учитываемые на балансе более 3 лет		
4	активы, учитываемые на балансе более 4 лет		
5	активы, учитываемые на балансе более 5 лет		

5. Требования по процентным доходам, учтенные на внебалансовых счетах, ____ тыс. руб.”.

1.1.7. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации”:

в пункте 4 слова “отражению в Отчете” заменить словами “отражению в разделах 1—3 Отчета”;

пункт 11 дополнить абзацами следующего содержания:

“В таблице пункта 4 раздела “Справочно” Отчета отражается информация об элементах расчетной базы резервов на возможные потери и сформированных резервах на возможные потери, определенных в соответствии с требованиями пункта 2.7 Положения Банка России № 283-П.

В пункте 5 раздела “Справочно” Отчета отражается совокупный объем требований по просроченным процентным доходам, признанным проблемными к получению, учтенных на внеба-

лансовых счетах, в части отраженных в Отчете активов с просроченными платежами по основному долгу и (или) процентам длительностью более 90 дней.”;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

“12. Отчет составляется в целом по кредитной организации:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, — по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, и небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”.

1.1.8. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409116 “Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией”:

пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

“Для депозитарных расписок в графе 7 указывается цифровой код валюты ценных бумаг, лежащих в основе расписок.”;

в абзацах третьем и седьмом пункта 11 после слова “организациями” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

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

в абзаце пятом пункта 6 слова “или складочный” исключить;

в абзацах третьем и седьмом пункта 19 после слова “организациями” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

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

в абзацах восьмом и девятом пункта 7 слова “или складочный” исключить;

в абзацах третьем и седьмом пункта 10 после слова “организациями” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.1.11. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409134 “Расчет собственных средств (капитала)” после слова “(Суточная)” дополнить словами “(Квартальная) (Полугодовая)”.

1.1.12. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409134 “Расчет собственных средств (капитала)”:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. Отчет представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Банки, размер собственных средств (капитала) которых начиная с 1 января 2012 года составляет менее 180 миллионов рублей, представляют Отчет начиная с 1 января 2012 года на ежедневной основе — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным (за исключением случаев снижения размера собственных средств (капитала) вследствие применения измененной методики определения размера собственных средств (капитала) банка).”

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

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

разделы 2 и 3 изложить в следующей редакции:

“Раздел 2. Отдельные показатели деятельности кредитной организации, используемые для расчета обязательных нормативов, тыс. руб.

Ариск0 =

Ар2 =

Ар3 =

Ар4 =

Ар5 =

Кф =

Лам =

Овм =

Лат =

Овт =

Крд =

ОД =

Кскр =

Крас =

Крис =

Кинс =

Лат₁ =

Лат_{1.1} =

О =

Кр =

Ф =

К_{БР} =

Кз =

ПР =

ОПР =

СПР =

ФР =

ОФР =

СФР =

ВР =

Справочно:

процентное соотношение суммарной величины текущих (справедливых) стоимостей финансовых инструментов и величины балансовых активов _____, процент.

Раздел 3. Значения обязательных нормативов и требований Т1 и Т2

Краткое наименование норматива (требования)	Фактическое значение, процент	Установленное контрольное значение, процент
1	2	3
H1		
H1.1		
H2		
H3		
H4		
H7		
H9.1		
H10.1		
H12		
H15		
H15.1		
H16		
H16.1		
H16.2		
H17		
H18		
H19		
T1		
T2		

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

пункт 1 дополнить словами “, Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И “Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871 (“Вестник Банка России” 28 сентября 2011 года № 54)”;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

“2. В состав значения показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, рассчитанный в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 110-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 313-П. В состав показателей Ар2, Ар3, Ар4 и Ар5 включаются активы II, III, IV и V группы, соответственно, взвешенные по уровню риска в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 110-И.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 110-И.

Показатели: совокупная величина крупных кредитных рисков (Кскр), совокупная величина кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и срочным сделкам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупная величина кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и срочным сделкам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупная величина инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс) определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 110-И.

Показатели процентного риска (ПР), общего процентного риска (ОПР), специального процентного риска (СПР), фондового риска (ФР), общего фондового риска (ОФР), специального фондового риска (СФР), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 313-П.”;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

“6. Информация по кодам 8915, 8929, 8958, 8968, 8979, 8983, 8988, показателям Лат₁, О, Кр, Ф, К_{БР}, Кз и обязательным нормативам Н15, Н16, Н16.1 и Н16.2 представляется только расчетными небанковскими кредитными организациями. Информация по кодам 8840, 8841, 8842, 8843, 8844, 8845, показателю Лат_{1,1} и обязательным нормативам Н1.1 и Н15.1 представляется только небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций.”;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

1.1.15. В форме отчетности 0409155 “Сведения о финансовых инструментах, отражаемых на внебалансовых счетах”:

наименование изложить в следующей редакции:

“Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах”;

в разделе 2:

в наименовании слова “, предусматривающие поставку базисного актива” исключить; дополнить строкой 4 следующего содержания:

4	Прочие сделки					
---	---------------	--	--	--	--	--

раздел 3 изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

в разделе “Справочно”:

в пункте 1 слова “, предусматривающим поставку базисного актива” исключить;

в пункте 2 слова “срочным расчетным (беспоставочным) сделкам” заменить словами “производным финансовым инструментам”.

1.1.16. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения о финансовых инструментах, отражаемых на внебалансовых счетах”:

наименование изложить в следующей редакции:

“Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах”;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах” (далее — Отчет) содержит информацию об условных обязательствах кредитного характера и срочных сделках, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837 (“Вестник Банка России” от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30) (далее — Положение Банка России № 283-П), величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери, а также о производных финансовых инструментах.”;

в абзаце первом пункта 2 слова “в разделах 2 и 3” заменить словами “в разделе 2”, дополнить словами “, в разделе 3 отражается информация о производных финансовых инструментах, определенных в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 1998, № 48, ст. 5857; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247, ст. 6249; 2008, № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 7, ст. 777; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291), а также в соответствии с правом иностранного государства, нормами международного договора или обычаями делового оборота и в отношении которых правом иностранного государства или нормами международного договора предусмотрена их судебная защита.”;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

“7. В графах 3 и 4 раздела 2 Отчета указываются отдельно суммы требований и суммы обязательств по срочным сделкам в разрезе финансовых инструментов, в том числе по базисным активам (иностранной валюте, драгоценным металлам, ценным бумагам и другим), по соответствующим строкам Отчета. Аналогично в графах 5 и 6 раздела 3 указываются суммы требований или обязательств производных финансовых инструментов.

В графах 5 и 6 раздела 3 Отчета отражаются:

для производных финансовых инструментов, договоры по которым предусматривают поставку базисного актива, — суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по данным внебалансового учета на отчетную дату;

для производных финансовых инструментов, договоры по которым не предусматривают поставку базисного актива, — справедливая стоимость базисного актива (активов) на отчетную дату, выраженная в рублях по курсу соответствующей иностранной валюты или по учетной цене соответствующего драгоценного металла, установленным Банком России. В графе 5 приводится информация по договорам на покупку базисного актива, в графе 6 — по договорам на продажу базисного актива.

В графах 3 и 4 раздела 3 Отчета справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России от 4 июля 2011 года № 372-П “О порядке ведения бухгалтерского учета производных финансовых инструментов”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 июля 2011 года № 21445 (“Вестник Банка России” от 4 августа 2011 года № 43), приводится по видам производных финансовых инструментов и базисным активам по ним.”;

в пункте 8:

в первом предложении слова “разделов 2 и 3” заменить словами “раздела 2, графах 7 и 8 раздела 3”;

во втором предложении слова “разделов 2 и 3” заменить словами “раздела 2”.

1.1.17. В абзаце первом пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 “Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации” слово “организации”) заменить словами “организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.1.18. В зоне для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409202 “Отчет о наличном денежном обороте” слово “(месяц)” исключить, после слова “Месячная” дополнить словами “(Квартальная) (Полугодовая)”.

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

в графе 1 таблицы пункта II.2:

строку символа 99 дополнить словами “, банковских платежных субагентов”;

строку символа 100 дополнить словами “(операторов по приему платежей, платежных субагентов)”;

абзацы второй—пятый пункта III.2 изложить в следующей редакции:

“по поступлению наличных денег от кассового работника, совершающего кассовые операции в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по поступлению наличных денег от инкассаторских, кассового работников, совершающих операции по доставке банкнот и монеты клиентам для размена;

по выдаче наличных денег кассовому работнику для совершения кассовых операций в послеоперационное время, в выходные дни, нерабочие праздничные дни;

по выдаче наличных денег инкассаторским, кассовому работникам для совершения операций по доставке банкнот и монеты клиентам для размена.”;

абзацы первый—четвертый пункта III.5 изложить в следующей редакции:

“III.5. Отчет представляется головными офисами и филиалами кредитных организаций в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью:

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

дополнить абзацами следующего содержания:

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

В случае установления фактов предоставления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в Графике внесения исправлений в Отчет.”

1.1.20. В форме отчетности 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)”:

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

наименование граф 4—9 “Количество банкоматов” раздела II изложить в следующей редакции: “Количество банкоматов и платежных терминалов”.

1.1.21. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)”:

в пункте 2:

абзацы первый—третий изложить в следующей редакции:

“2. Отчеты представляются в территориальные учреждения Банка России не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, кредитными организациями (их филиалами), включая:

расчетные небанковские кредитные организации (их филиалы);

небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей.”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“Небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, представляют Отчеты в территориальные учреждения Банка России по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Кредитные организации (их филиалы), которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт и по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, не имеют платежных терминалов¹ и банкоматов², оснащенных функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, направляют в территориальные учреждения Банка России сообщение “Кредитная организация не является эмитентом и эквайнером и не имеет платежных терминалов и банкоматов” (разделы I—III Отчета при этом не представляются).

Кредитные организации (их филиалы), которые в отчетном периоде не осуществляли эмиссию и (или) эквайринг платежных карт, но по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, имеют платежные терминалы и банкоматы, оснащенные функцией приема наличных денежных средств, посредством которых можно осуществлять операции с использованием и без использования платежных карт, заполняют только раздел II Отчета.”;

дополнить примечаниями 1 и 2 следующего содержания:

¹ Термин “платежный терминал” приведен в статье 1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ “О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873).

² Термин “банкомат” приведен в пункте 1.3 Положения Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П “Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2005 года № 6431, 30 октября 2006 года № 8416, 8 октября 2008 года № 12430 (“Вестник Банка России” от 30 марта 2005 года № 17, от 9 ноября 2006 года № 60, от 17 октября 2008 года № 58).”;

абзац четвертый подпункта 5.5 пункта 5 после слова “счета” дополнить словами “и в целях увеличения остатка электронных денежных средств,”;

абзац пятый подпункта 6.1 пункта 6 после слова “счета” дополнить словами “и в целях увеличения остатка электронных денежных средств,”;

в пункте 7:

в абзаце втором слово “банкоматов¹” заменить словами “банкоматов и платежных терминалов”, примечание 1 исключить;

в подпункте 7.1 слова “банкоматов с функцией приема наличных денег без использования платежных карт” заменить словами “платежных терминалов”;

в подпункте 7.2:

абзац первый после слова “банкоматов” дополнить словами “и платежных терминалов”;

подпункт 7.2.1 после слова “банкоматов” дополнить словами “и платежных терминалов”;

подпункт 7.2.4 после слова “банкоматов” дополнить словами “и платежных терминалов”;

в подпункте 7.2.5 слово “банкоматов” заменить словами “платежных терминалов”, слова “, обмена валюты одного государства на валюту другого государства” исключить;

в подпункте 7.2.6 слова “по приему наличных денежных средств с использованием” заменить словами “с использованием и без использования”.

1.1.22. В форме отчетности 0409251 “Сведения о счетах клиентов и платежах, проведенных через кредитную организацию (ее филиал)”:

в графе 2 строки 1.1 раздела 1 слова “, и индивидуальным предпринимателям” исключить; в разделе 2:

наименование изложить в следующей редакции:

“Сведения о платежах в разрезе форм безналичных расчетов”;

после строки 2.1.6.1 дополнить строкой “Справочно” следующего содержания:

“ Справочно: Платежи юридических лиц в рамках выполнения ими функций платежного агента (банковского платежного агента)		X		X
---	--	---	--	---

раздел 5 признать утратившим силу.

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

в пункте 2:

в абзаце первом слова “(включая небанковские кредитные организации (их филиалы))” заменить словами “(включая расчетные небанковские кредитные организации (их филиалы) и небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции (их филиалы))”;

дополнить подпунктом 2.3.4 следующего содержания:

“2.3.4. Отчет реорганизованной кредитной организации (ее филиала) за отчетный период, в течение которого она (он) осуществляла (осуществлял) свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета представляется правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованной кредитной организации (ее филиала).”;

в пункте 3:

абзац первый дополнить словами “(кроме транзитных счетов)”;

в абзаце втором слова “и индивидуальным предпринимателям” заменить словами “, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатам, учредившим адвокатские кабинеты,”;

абзац девятый дополнить словами “, в том числе посредством системы “Клиент—банк”, предусматривающей использование сети Интернет”;

абзац десятый признать утратившим силу;

в абзаце двенадцатом слова “с применением интернет-банкинга” заменить словами “с использованием сети Интернет”;

в пункте 4:

в абзаце первом слова “в разделе 2 Отчета данные платежи указываются в разрезе расчетных документов и документов физических лиц, а в разделе 3 Отчета — в разрезе способов осуществления платежей” заменить словами “данные платежи в разделе 2 Отчета указываются в разрезе форм безналичных расчетов, а в разделе 3 Отчета — в разрезе способов их дальнейшего проведения кредитной организацией (ее филиалом) в пользу получателя средств”;

в абзаце втором слово “Сведения” заменить словами “4.1. Сведения”;

в абзаце двенадцатом слова “В разделы” заменить словами “4.2. В разделы”;

в абзаце пятнадцатом слово “(операции)” заменить словами “(в том числе операции”, после слова “транзитные” дополнить словами “и другие”;

абзац двадцатый дополнить словами “, незавершенных расчетов (в том числе по операциям с использованием платежных карт), факторинговых и форфейтинговых операций”;

абзац двадцать первый дополнить словами “(например, в части излишне начисленных (уплаченных) процентов и тому подобное)”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“операции по переводу электронных денежных средств”;

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“5. В разделе 2 Отчета кредитная организация (ее филиал) указывает: совершенные в отчетном периоде платежи со счетов своих клиентов, не являющихся кредитными организациями (в том числе физических лиц), со счетов по учету финансово-хозяйственной деятельности кредитной организации (ее филиала) по ее собственным операциям в разрезе форм безналичных расчетов; переводы физических лиц без открытия банковского счета плательщику.”;

в абзаце втором слова “на основании расчетных документов” исключить;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

“В подразделе 2.1 Отчета указываются сведения о платежах, совершенных юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты (далее — юридические лица).”;

в абзаце пятом слова “(индивидуальных предпринимателей)” исключить, слова “указываются не в строке 2.4 Отчета, а в соответствующей строке подраздела 2.1 Отчета” заменить словами “в разделе 2 Отчета указываются только в строке “Справочно” подраздела 2.1 Отчета”;

в абзаце шестом слова “, проведенные на основании расчетных документов, составленных самой кредитной организацией (ее филиалом), и расчетных документов, предъявленных кредитной организации (ее филиалу) для расчетов по инкассо” исключить;

в подпункте 5.1:

абзац первый после слов “сумма платежей” дополнить словами “(кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка)”;

в абзаце втором слова “документов, представленных физическими лицами в целях осуществления переводов денежных средств по поручению физических лиц без открытия банковского счета” заменить словами “поручений физических лиц на перевод без открытия банковского счета плательщику”;

подпункты 5.3 и 5.4 после слова “платежей” дополнить словами “(кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка)”;

абзац первый подпункта 5.6 после слова “платежей” дополнить словами “(кроме перечисленных в подпункте 4.2 пункта 4 настоящего Порядка)”;

в подпункте 5.10:

первое предложение абзаца первого изложить в следующей редакции: “В строке 2.4 Отчета указываются количество и сумма поручений физических лиц на перевод без открытия банковского счета плательщику, предоставленных в отчетном периоде физическими лицами непосредственно в подразделение кредитной организации (ее филиала) либо посредством банкоматов¹, либо других программно-технических средств (далее — переводы физических лиц без открытия банковского счета).”;

в абзаце пятом слово “банкоматов¹” заменить словом “банкоматов”;

в подпунктах 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 пункта 6 слова “на основании расчетных документов” исключить;

в подпункте 6.5 слова “в виде электронных платежных документов” заменить словами “в электронном виде”;

пункт 8 признать утратившим силу.

1.1.24. В подпункте 22.1 пункта 22 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 “Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации” строку граф 4, 9 после цифр “40817” дополнить цифрами “+ 40905”.

1.1.25. В форме отчетности 0409302 “Сведения о размещенных и привлеченных средствах”:

строку 4 раздела 1 исключить;

раздел 2 изложить в следующей редакции:

“Раздел 2. Привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	Код территории места привлечения средств по ОКATO	Остаток привлеченных средств на отчетную дату	
			в рублях	в иностранной валюте и драгоценных металлах
1	2	3	4	5
1	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, из них:			
1.1	Средства федерального бюджета			
1.2	Средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов			
1.3	Прочие бюджетные средства			
1.4	Средства внебюджетных фондов			
1.5	Средства на счетах государственных организаций			
1.6	Средства на счетах негосударственных организаций			
1.7	Депозиты юридических лиц			
1.8	Вклады (депозиты) физических лиц			

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

в пункте 1:

абзацы второй и третий после слов “кредитные организации” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.”;

в пункте 2:

абзацы пятый и шестой подпункта 2.1 изложить в следующей редакции:

“видом экономической деятельности юридического лица и индивидуального предпринимателя является вид экономической деятельности, указываемый в бухгалтерском балансе по форме 0710001, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н “О формах бухгалтерской отчетности организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 августа 2010 года № 18023 (“Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти” от 30 августа 2010 года № 35), или в налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по форме, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2009 года № 58н “Об утверждении формы налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и Порядка ее заполнения”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 августа 2009 года № 14493, 24 июня 2011 года № 21162 (“Российская газета” от 19 августа 2009 года, от 6 июля 2011 года). Указанный в Отчете вид деятельности должен соответствовать информации, приведенной в информационной системе, сформированной на основе Статистического регистра хозяйствующих субъектов Федеральной службы государственной статистики. Доступ к указанной информационной системе осуществляется по адресу: <http://www.gmcgks.ru/webstatreg/> или с главной страницы сайта Главного межрегионального центра Федеральной службы государственной статистики (<http://www.gmcgks.ru>). Имя пользователя: regstat, пароль: rstgmc.

Изменение места нахождения заемщика отражается при предоставлении нового кредита (очередного транша) этому заемщику. При этом ранее предоставленные ссуды отражаются в графах 4—9 по новому ОКATO заемщика. Если заемщику в отчетном году не предоставлялся новый кредит (очередной транш) либо изменение места нахождения заемщика произошло в отчетном году после предоставления нового кредита (очередного транша), необходимо осуществлять актуализацию информации после представления Отчета за год и отражать соответствующие изменения в Отчете за первый месяц следующего года. Аналогичный подход используется в случае изменения вида экономической деятельности заемщика.”;

примечание 1 исключить;

абзацы пятый и шестой подпункта 2.2 изложить в следующей редакции:

“В целях заполнения графы 5 отдельные транши, предоставляемые в течение года одному заемщику в рамках кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В случае изменения валюты кредита в рамках действующего кредитного договора кредит, предоставленный в первоначальной валюте, следует считать досрочно погашенным, а кредит в новой валюте — вновь выданным.”;

подпункт 2.7 признать утратившим силу;
 строку 4 таблицы подпункта 2.8 исключить;
 в пункте 3:

в подпункте 3.1:

в абзаце первом слова “операционным офисом” заменить словами “внутренним структурным подразделением”;

в абзаце втором слова “(операционного офиса)” заменить словами “(внутреннего структурного подразделения)”;

таблицу подпункта 3.3 изложить в следующей редакции:

Строка	Балансовые счета
1	2
1	20309, 20310, 30214, 30220, 30223, 30227, 30601, 30606, 40101, 40105, 40106, (40108 — 40109) > 0, (40110 — 40111) > 0, 40116, 402, 40301, 40302, 40306, 40312, 40314, 404, 405, 406, 407, 408, 40901, 40902, 40903, 40905, 40906, (40907 — 40908) > 0, 40909, 40910, 40911, 40912, 40913, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47409, 47418, 47601, 47602, 47603, 47605, 521, 522, 52403, 52404
1.1	40101, 40105, 40106, (40108 — 40109) > 0, (40110 — 40111) > 0, 40116
1.2	402
1.3	40301, 40302, 40306, 40312, 40314
1.4	404
1.5	405, 406
1.6	407
1.7	410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 425, 47601, 47602, 521, 52403
1.8	40803, 40806, 40809, 40812, 40813, 40814, 40815, 40817, 40818, 40819, 40820, 423, 426, 47603, 47605, 522, 52404

1.1.27. В форме отчетности 0409316 “Сведения о жилищных кредитах”:

раздел 2 дополнить подразделом “Справочно” следующего содержания:

“Справочно:

Права требования по ипотечным жилищным кредитам, досрочно погашенные в отчетном периоде:

1. в рублях _____ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте _____ тыс. руб.”;

раздел 3 дополнить подразделом “Справочно” следующего содержания:

“Справочно:

Объем рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам:

1. в рублях _____ тыс. руб.;

2. в иностранной валюте _____ тыс. руб.”.

1.1.28. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 “Сведения о жилищных кредитах”:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае проведения реорганизации кредитных организаций обязанность по представлению Отчета реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета возлагается на ее правопреемника.”;

в абзаце втором подпункта 2.3 пункта 2 слова “одновременно с договором на предоставление жилищного кредита с заемщиком заключен договор” заменить словами “договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора”;

в пункте 3:

подпункт 3.2 изложить в следующей редакции:

“3.2. В разделе указывается сумма внесенных средств, превышающая предусмотренную договором на предоставление ипотечного жилищного кредита (дополнительным соглашением) величину ежегодных (полугодовых) выплат в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту (далее — сумма досрочно погашенного ипотечного жилищного кредита).

В случае изменения графика выплат фактические выплаты следует сравнивать с графиком погашения, действовавшим на начало отчетного периода.

Данные о суммах досрочно погашенных (частично или полностью) ипотечных жилищных кредитов (прав требования по ипотечным жилищным кредитам) отражаются следующим образом:

в строке 1 — независимо от даты выдачи ипотечных жилищных кредитов (приобретения прав требования по ипотечным жилищным кредитам);

в строке 1.1 — по ипотечным жилищным кредитам (правам требования по ипотечным жилищным кредитам), выданным (приобретенным) в отчетном периоде.

Данные указываются в тысячах рублей без десятичных знаков.”;

в подпункте 3.3:

в абзаце первом слова “внесенных заемщиками средств, превышающая предусмотренную договором на предоставление ипотечного жилищного кредита (дополнительным соглашением) величину ежегодных (полугодовых) выплат в счет погашения основной ссудной задолженности по ипотечному жилищному кредиту” заменить словами “досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов”;

абзац второй признать утратившим силу;

первое предложение абзаца первого подпункта 3.4 изложить в следующей редакции: “В графах 6 и 11 указывается сумма досрочно погашенных заемщиками ипотечных жилищных кредитов за счет кредита, полученного в кредитных организациях.”;

в подпункте 3.5 слово “, погашенная” заменить словами “досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов”;

в подпункте 3.6 слова “соглашения об отступном” заменить словами “досрочно погашенных ипотечных жилищных кредитов за счет отступного”.

1.1.29. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации” изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409350 “Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации” (далее — Отчет) кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), представляют в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью, по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), в случае если они в любой операционный день не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Сводный Отчет по головному офису кредитной организации и филиалам представляется не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой. По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 20 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января — не позднее 23 января года, следующего за отчетным. Филиалы кредитных организаций, не имеющие корреспондентских субсчетов, не представляют Отчет в территориальное учреждение Банка России.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации — резидента представляются головным офисом кредитной организации в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью.

Территориальное учреждение Банка России вправе потребовать от кредитной организации представления Отчета на внутримесячные даты в установленный им срок.”.

1.1.30. В форме отчетности 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях”:

таблицу после слов “Перечень направляемых на _____ листах (включая титульный лист) отчетов:” изложить в следующей редакции:

Номер раздела	Вид отчета	
	Отчеты по странам	
	Отчет по странам дальнего зарубежья	Отчет по странам СНГ
	Ненужное зачеркнуть ¹	
Раздел 1	Данные нулевые (данные ненулевые)	Данные нулевые (данные ненулевые)
Раздел 3	Данные нулевые (данные ненулевые)	Данные нулевые (данные ненулевые)
Раздел 4	Движение иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе	
	Данные нулевые (данные ненулевые)	
Раздел 5	Отчет об активах и обязательствах по видам валют	
Раздел 6	Данные нулевые (данные ненулевые)	Данные нулевые (данные ненулевые)

”;

в разделе 1:

перед подразделами 1А и 1П слова “, Германии, Украине, Казахстану” исключить;

в подразделе 1А:

наименование показателя строки 1А4 изложить в следующей редакции: “Покрытия по аккредитивам в банках-нерезидентах”;

наименование показателя строки 1А5 изложить в следующей редакции: “Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)”;

наименование показателя строки 1А6 изложить в следующей редакции: “Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)”;

строку 1А7 изложить в следующей редакции:

1А7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг	”;
-----	---	----

после строки 1А7 дополнить строками 1А7.1 и 1А7.2 следующего содержания:

1А7.1	Банкам-нерезидентам							”;
1А7.2	Прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов)							”;

наименование показателя строки 1А10 изложить в следующей редакции: “Недвижимое имущество на территориях иностранных государств”;

в подразделе 1П:

наименование показателя строки 1П3 изложить в следующей редакции: “Покрытия по аккредитивам, перечисленные нерезидентами”;

строку 1П4 изложить в следующей редакции:

1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)	”;
-----	--	----

строку 1П5 изложить в следующей редакции:

1П5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)	”;
-----	---	----

строку 1П6 изложить в следующей редакции:

1П6	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг	”;
-----	--	----

после строки 1П6 дополнить строками 1П6.1 и 1П6.2 следующего содержания:

1П6.1	От банков-нерезидентов							”;
1П6.2	От прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов)							”;

раздел 2 признать утратившим силу;

раздел 3 изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

перед подразделом 6.1 раздела 6 слова “, Германии, Украине, Казахстану” исключить.

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

пункт 1.7 изложить в следующей редакции:

“1.7. Структура Отчета

Отчет состоит из 5 разделов.

Разделы 1, 3 и 6 Отчета представляются уполномоченным банком (далее — отчитывающийся банк) по группам стран:

страны дальнего зарубежья;

страны СНГ.

Начиная с отчета за июль 2012 года разделы 1, 3 и 6 Отчета представляются уполномоченными банками без разделения по группам стран.

В разделе 1 отражается движение иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка в отчетном периоде (за исключением требований и обязательств по производным финансовым инструментам, а также прочим срочным сделкам, учитываемых в разделе 6), а также доходы по этим активам и обязательствам, начисленные к получению (выплате) в отчетном периоде.

В разделе 3 дается расшифровка показателей раздела 1 в части движения иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования.

В разделе 4 дается расшифровка показателей раздела 1 в части осуществляемых с нерезидентами операций с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания ценных бумаг, без разбивки по группам стран.

В разделе 5 отражаются балансовые активы (требования) и обязательства отчитывающегося банка по состоянию на конец отчетного периода по секторам кредиторов и дебиторов в разбивке по видам валют.

Начиная с отчета за июль 2012 года информация по разделу 5 в составе Отчета уполномоченными банками не представляется.

В разделе 6 отражаются требования и обязательства по производным финансовым инструментам, а также прочим срочным сделкам в страновом разрезе в разбивке по инструментам, по отдельным видам валют и по видам резидентов.”;

в пункте I.9:

последний абзац подпункта I.9.2 изложить в следующей редакции:

“Для целей Отчета к иностранным активам отнесено недвижимое имущество, находящееся в собственности отчитывающегося банка, его филиалов и представительств, не являющихся самостоятельными юридическими лицами, на территории иностранных государств.”;

второе предложение подпункта I.9.4 и второе предложение подпункта I.9.5 исключить;

абзац третий пункта I.10 изложить в следующей редакции:

“Отрицательные значения могут принимать показатели в графах 2—4 разделов 1, 3 и 4; в графах 1 и 5 разделов 1 и 3 по строкам 1А9.1, 1А9.2, 1А51, 3А1.1.1, 3А1.1.2, 3А1.2.1, 3А1.2.2, 3А2.1.1, 3А2.1.2, 3А2.2.1, 3А2.2.2; в строках 3А3 и 3П3 раздела 3; в графах 5, 6, 9 и 10 подраздела 6.1 и в графах 6, 7, 10 и 11 подраздела 6.2 раздела 6 Отчета. Отрицательные значения обозначаются знаком “минус”.”;

в пункте I.12:

в абзаце третьем слова “разделов 1—4” заменить словами “разделов 1, 3 и 4”;

абзац восьмой признать утратившим силу;

пункт I.13 изложить в следующей редакции:

“I.13. Правила отнесения активов и обязательств к группе стран (далее зарубежье и страны СНГ)

Требование к дебитору-нерезиденту (иностранному актив) отражается в Отчете для той группы стран, резидентом которой являлся этот дебитор, независимо от вида валютного выражения этого требования и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Пример 1. Отчитывающийся банк размещает депозит в долларах США на сумму 100 млн. долларов в банке-нерезиденте на территории Германии. Эта операция должна быть показана в отчете по странам дальнего зарубежья.

Пример 2. У резидента Германии в отчетном периоде отчитывающимся банком приобретается 1 млн. гривен. Это приобретение должно быть показано в отчете по странам СНГ, так как наличные гривны являются обязательством резидента дальнего зарубежья, в отчете по странам СНГ входящей в состав СНГ.

Обязательство отчитывающегося банка перед кредитором-нерезидентом (иностранное обязательство) отражается в Отчете для той группы стран, резидентом которой этот кредитор являлся, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, резиденту какой страны оно было первоначально продано.

Пример 3. В отчетном периоде резиденты стран СНГ приобретают у резидентов на вторичном рынке выраженные в рублях обязательства отчитывающегося банка, выпущенные в предыдущем отчетном периоде на внутреннем рынке и размещенные только среди резидентов. В отчете за данный период эта операция должна быть показана как увеличение иностранных обязательств отчитывающегося банка, причем в отчете по странам СНГ. Аналогично, если в следующем отчетном периоде резиденты стран СНГ будут перепродавать эти обязательства резидентом дальнего зарубежья, в отчете по странам СНГ необходимо будет показать снижение обязательств отчитывающегося банка, а в отчете по странам дальнего зарубежья — пропорциональное увеличение обязательств.

Данные правила отнесения активов и обязательств к группе стран применяются для составления разделов 1, 3 и 6 Отчета.”;

в пункте II.1:

в абзаце шестом слова “1А7” заменить словами “1А7.1, 1А7.2”;

в абзаце восьмом слова “1П6” заменить словами “1П6.1, 1П6.2”;

пункт II.4 изложить в следующей редакции:

“II.4. Графы 2, 3, 4

Отражаются изменения в активах и пассивах, которые произошли в течение отчетного периода.

Рост как активов, так и пассивов отражается со знаком “плюс”. Снижение как активов, так и пассивов отражается со знаком “минус”.

В графе 2 отражаются только такие изменения активов (пассивов), которые представляют собой операции, то есть являются следствием перехода прав собственности на финансовые активы и принятия обязательств в соответствии с действующими соглашениями между сторонами (в данном случае соглашения понимаются в широком смысле, а не только как соглашения в письменной форме). Например: приобретение наличной валюты, размещение депозитов, приобретение ценных бумаг при первичном размещении и на вторичном рынке, погашение ссуд, просроченной задолженности, перенос сроков погашения задолженности, начисление и выплата процентов (в том числе на просроченную задолженность) и доходов от участия в капитале и так далее.

Пример 1. За месяц до погашения привлеченной отчитывающимся банком от банка-нерезидента ссуды на сумму 100 тыс. долларов США с первоначальным сроком погашения 1,5 года была достигнута договоренность о переносе срока ее погашения на 1 месяц после первоначальной даты погашения.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	100,0
1П4.2	Долгосрочные	100,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0

В графе 3 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в иных валютах, включая курсовые разницы от переоценки в доллары США активов и обязательств, выраженных в российских рублях;

реализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом;

нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг в исходной валюте, не являющиеся процентным доходом.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 3 в нее рекомендуется вносить значения, рассчитанные по остаточному методу: графа 3 = графа 5 — графа 1 — графа 2 — графа 4.

В графе 4 отражаются следующие изменения активов и пассивов:

переход иностранных активов и обязательств в категорию просроченной задолженности при несоблюдении сроков погашения, установленных в заключенных договорах;

списание иностранных активов ввиду неплатежеспособности дебитора и постановка на баланс иностранных активов при восстановлении платежеспособности дебитора;

суммы, позволяющие восстановить тождество графа 5 = графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении поправок в текст настоящего Порядка;

прочие изменения в иностранных активах и обязательствах, не являющиеся следствием операций и переоценки, например, утрата активов.

Пример 2. В течение отчетного периода А фирма-нерезидент не осуществила в срок погашение отчитываемому банку долгосрочной ссуды и начисленных на нее процентов в размере 50 тыс. долл. США соответственно. Отчитывающийся банк перенес данные иностранные активы в категорию просроченных. В течение отчетного периода Б указанные суммы были списаны отчитываемым банком ввиду неудовлетворительного финансового положения заемщика. Однако в отчетном периоде В фирма-нерезидент все же погасила свои обязательства.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период А							
1А6	Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)						
1А6.2	Долгосрочные	50,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитываемого банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0
1А50	Прочие требования к нерезидентам						
1А50.2	Долгосрочные	5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	0,0
Отчетный период Б							
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитываемого банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	50,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	0,0
Отчетный период В							
1А11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитываемого банка)						
1А11.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	-50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
1А11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	-5,0	0,0	5,0	0,0	0,0

».

в пункте II.5:
пример 2 изложить в следующей редакции:

“Пример 2. По трем краткосрочным депозитам, каждый из которых был размещен в банке-нерезиденте на сумму 10 тыс. долларов США, в отчетном периоде были начислены проценты в размере 1 тыс. долларов США. По первому депозиту проценты были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По второму — проценты были просрочены. По третьему — проценты были наращены.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	3,0
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0
1A50	Прочие требования к нерезидентам						
1A50.1	Краткосрочные	0,0	2,0=3,0–1,0	0,0	–1,0	1,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	30,0	2,0=3,0–1,0	0,0	–1,0	31,0	3,0
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0

В следующем периоде просроченные проценты по второму депозиту (в размере 1 тыс. долларов США) были выплачены и зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По третьему депозиту были выплачены проценты на сумму 1,5 тыс. долларов США, которые также были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. Из этой суммы 1 тыс. долларов США была наращена в предыдущих периодах (то есть в отчетном периоде дополнительно было начислено процентов на сумму 0,5 тыс. долларов США).

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	1,0	2,5	0,0	0,0	3,5	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,5
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	1,0	–1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1A50	Прочие требования к нерезидентам						
1A50.1	Краткосрочные	1,0	–1,0=0,5–1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	1,0	2,5	0,0	0,0	3,5	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	31,0	–1,0=0,5–1,5	0,0	0,0	30,0	0,5
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	1,0	–1,0	0,0	0,0	0,0	0,0

”;

пример 3 изложить в следующей редакции:

“Пример 3. Отчитывающийся банк 10-го числа отчетного периода А привлек от нерезидента сроком на 1 год депозит на 250 тыс. долларов США под 10 процентов годовых, исчисляемых по формуле простых процентов. Однако депозит был досрочно погашен ровно через полгода в отчетном периоде Б. По условиям договора доходность по инструменту была снижена до 5 процентов годовых и итоговая сумма выплаченных процентов за весь период составила 6,3 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	250,0	0,0	0,0	250,0	1,4
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	0,0	1,4	0,0	0,0	1,4	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	251,4=250,0+1,4	0,0	0,0	251,4	1,4
Отчетный период Б							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	250,0	-250,0	0,0	0,0	0,0	0,7
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	11,8	-5,6=0,7-6,3	-6,2	0,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	261,8	-255,6=0,7-250-6,3	-6,2	0,0	0,0	0,7

примеры 1 и 2 пункта II.8 изложить в следующей редакции:

“Пример 1. Отчитывающийся банк привлек в середине отчетного периода А от банка-нерезидента долгосрочный кредит в размере 100 млн. рублей. В течение оставшихся дней отчетного периода на кредит были начислены проценты на сумму 356 тыс. рублей.

Официальные курсы Банка России доллара США по отношению к рублю были следующими:

на дату привлечения кредита — 29,4452 рубля за доллар США;

на последний календарный день отчетного периода А — 28,8569 рубля за доллар США;

средний курс за отчетный период А — 28,77 рубля за доллар США.

Отчет за отчетный период А должен иметь следующий вид.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	3396,1	69,3	0,0	3465,4	12,4
	Объяснение		=100000/29,4452			=100000/28,8569	=356/28,77
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	0,0	12,4	-0,1	0,0	12,3	
	Объяснение					=356/28,8569	
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	3408,5	69,2	0,0	3477,7	12,4
	Объяснение		=100000/29,4452+365/28,77			=(100000+356)/28,8569	=356/28,77

Отчет за следующий отчетный период Б должен иметь начальные остатки по счетам, соответствующие исходящим остаткам отчета за отчетный период А.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период Б							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	3465,4	...	...	...	...	...
	Объяснение	=100000/28,8569					
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	12,3	...	...	...	...	...
	Объяснение	=356/28,8569					
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	3477,7	...	...	...	...	...
	Объяснение	=(100000+356)/28,8569					

Пример 2. По состоянию на начало отчетного периода отчитывающимся банком был размещен (краткосрочный) депозит на сумму 100 тыс. евро в банке-нерезиденте. В течение отчетного периода он был погашен в срок вместе с процентами, составившими 10 тыс. евро. Сумма начисленных процентов за отчетный период составила 3 тыс. евро. Затем в том же банке-нерезиденте отчитывающимся банком был размещен новый (краткосрочный) депозит на сумму 200 тыс. евро со сроком погашения в следующем отчетном периоде. Сумма начисленных, но не выплаченных процентов по нему в отчетном периоде составила 4 тыс. евро.

Кросс-курсы Банка России доллара США к евро были следующими:
на начало отчетного периода — 1,30 доллара США за евро;
на дату погашения старого депозита — 1,35 доллара США за евро;
на дату размещения нового депозита — 1,37 доллара США за евро;
на конец отчетного периода — 1,40 доллара США за евро;
средний кросс-курс за отчетный период 1,38 доллара США за евро.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1А5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1А5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	130,0	139,0	11,0	0,0	280,0	9,7
	Объяснение	=100,0x1,3	=(−100,0x1,35)+(200,0x1,37)	=280,0−130,0−139,0	0,0	=200,0x1,40	=(3,0+4,0)x1,38
1А50	Прочие требования к нерезидентам						
1А50.1	Краткосрочные	9,1	−3,8	0,3		5,6	0,0
	Объяснение	=(10,0−3,0)x1,3	=(3,0+4,0)x1,38−10,0x1,35	=5,6−9,1−(−3,8)		=4,0x1,4	
II вариант заполнения раздела 1							
1А5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1А5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	139,1	135,2	11,3	0,0	285,6	9,7
	Объяснение	=(100,0+7,0)x1,3	=(3,0+4,0)x1,38+(−100,0x1,35)−10,0x1,35+(200,0x1,37)	=285,6−139,1−135,2	0,0	=(200,0+4,0)x1,40	=(3,0+4,0)x1,38

в пункте II.9:

абзац третий подпункта II.9.1 признать утратившим силу;

подпункт II.9.5 признать утратившим силу;

в подпункте II.9.6:

наименование показателя строки 1А4 таблицы абзаца третьего изложить в следующей редакции: “Покрытия по аккредитивам в банках-нерезидентах”;

в абзаце четвертом слова “и залоговые депозиты” исключить;

подпункт II.9.7 изложить в следующей редакции:

“II.9.7. Срочные и сберегательные депозиты

Включаются депозиты, которые предоставлены на срок и которые либо не могут быть изъяты досрочно (срочные депозиты), либо могут быть изъяты досрочно при удержании дебитором за это изъятие части начисленных по ним процентов (сберегательные депозиты).

Включаются залоговые депозиты, отвечающие вышеуказанным критериям, а также депозиты, выраженные в массе драгоценных металлов.

Не включаются прочие залоговые депозиты и депозиты до востребования. Также не включаются депозитные сертификаты, которые представляют собой обращающиеся финансовые инструменты и отражаются в разделе 1 по строкам для учета долговых ценных бумаг.”;

в подпункте II.9.8:

в третьем предложении абзаца четвертого слова “стране (или группе стран)” заменить словами “группе стран”;

пример 2 изложить в следующей редакции:

“Пример 2. Остаток на корреспондентском счете в банке-нерезиденте на начало отчетного периода составлял 5 тыс. долларов США. В конце отчетного периода с этого счета был осуществлен платеж за услуги резидентам в размере 15 тыс. долларов США, в результате чего на счете образовался “овердрафт” в размере 10 тыс. долларов США, который не был погашен до конца отчетного периода.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение в результате операций	Изменение в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
1А3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	10,0	0,0	0,0	10,0	0,0

абзац десятый признать утратившим силу;

подпункт II.9.9 признать утратившим силу;

пример подпункта II.9.10 изложить в следующей редакции:

“Пример. Отчитываемымся банком 12-го числа отчетного периода А заключена с банком-нерезидентом сделка на покупку иностранных ценных бумаг на сумму 500 тыс. долларов США с обязательством их обратной продажи нерезиденту 25-го числа следующего отчетного периода Б за 450 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов (пассивов) в результате операций	Изменение активов (пассивов) в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов (пассивов)	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период А							
1А7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
1А7.1	Банкам-нерезидентам	0,0	500,0	0,0	0,0	500,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	0,0	22,1	0,0	0,0	22,1	22,1
	Объяснение		Проценты, начисленные за пользование ценными бумагами				Проценты, начисленные за пользование ценными бумагами
Отчетный период Б							
1А7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг						
1А7.1	Банкам-нерезидентам	500,0	-500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	22,1	-22,1	0,0	0,0	0,0	27,9
	Объяснение		27,9–50,0 Проценты, начисленные за пользование ценными бумагами, за вычетом процентов, уплаченных за пользование ценными бумагами				Проценты, начисленные за пользование ценными бумагами

Отчетный период Б							
Раздел 1							
1П8	Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	169,5	0,0	1669,5	0,0
	Объяснение			1669,5–1500,0		200000x250/29,9484	
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	1500,0	–1500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Раздел 3							
3П1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка						
3П1.1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
3П1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	169,5	0,0	1669,5	0,0

подпункт II.9.13 изложить в следующей редакции:

“II.9.13. Недвижимое имущество на территориях иностранных государств

Включаются приобретение и долгосрочная аренда зданий, сооружений, земли и другого недвижимого имущества на территориях иностранных государств для обеспечения деятельности филиалов и представительств (не являющихся самостоятельными юридическими лицами) отчитывающегося банка.

Для целей Отчета в данную категорию иностранных активов включаются также жилая и коммерческая недвижимость за рубежом, полученная в собственность отчитывающегося банка.”;

в подпункте II.9.14:

пример 1 изложить в следующей редакции:

“Пример 1. В течение отчетного периода было просрочено погашение основного долга в сумме 10 тыс. долларов США и начисленных процентов в сумме 1 тыс. долларов США по краткосрочной ссуде, привлеченной от банка-нерезидента, а также исполнение поставочного форвардного контракта на продажу 20 тыс. долларов США за 580 тыс. российских рублей и индексного форвардного контракта, по которому нерезиденту должно было быть выплачено 2 тыс. долларов США. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установившийся Банком России, в течение всего отчетного периода был равен 30 рублям за один доллар США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	10,0	0,0	0,0	–10,0	0,0	1,0
1П9	Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка)						
1П9.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	0,0	0,0	32,0(=10+20+2)	32,0	0,0
1П9.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1А50.1	Краткосрочные	0,0	19,3(580/30)	0,0	0,0	19,3	0,0

абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

“Если начисленные в отчетном периоде проценты по непросроченной задолженности были в этом же периоде просрочены, вначале должно быть показано начисление процентов в графах 2 и 6 разделов 1, 3 и 4, а затем снижение соответствующего актива (обязательства) либо прочих активов (обязательств), и увеличение просроченной задолженности с использованием графы 4 разделов 1 и 3.”;

пример 2 изложить в следующей редакции:

“Пример 2. В течение отчетного периода было просрочено погашение начисленных в отчетном периоде процентов в сумме 1 тыс. долларов США по долгосрочной ссуде в 10 тыс. долларов США, привлеченной от банка-нерезидента, которая должна быть погашена только в следующем отчетном периоде.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	10,0	0,0	0,0	0,0	10,0	1,0
1П9	Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка)						
1П9.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	0,0	1,0	0,0	-1,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	10,0	1,0	0,0	-1,0	10,0	1,0
1П9	Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка)						
1П9.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0

в подпункте II.9.15:

последний абзац изложить в следующей редакции:

“В части балансовых требований (строка 1А50.1) в данную категорию включаются средства, переведенные отчитывающимся банком брокерам-нерезидентам для операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами, а также средства, перечисленные отчитывающимся банком в соответствии с резервными требованиями уполномоченных органов других стран. В части балансовых обязательств (строка 1П50.1) в данную категорию включаются средства, перечисленные нерезидентом отчитывающемуся банку для проведения брокерских операций по покупке ценных бумаг или других финансовых активов, а также средства нерезидентов, зарезервированные при осуществлении валютных операций.”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“Расчеты с нерезидентами по производным финансовым инструментам и срочным сделкам не учитываются по строкам прочих требований и обязательств.”;

раздел III признать утратившим силу;

пункты IV.1 и IV.2 изложить в следующей редакции:

“IV.1. Общая характеристика раздела 3

В разделе 3 отражаются иностранные активы и обязательства отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода и их движение в течение этого периода.

Отношения прямого инвестирования между отчитывающимся банком и нерезидентом возникают при выполнении одного или обоих условий:

участие отчитывающегося банка в капитале нерезидента обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода;

участие нерезидента в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода.

IV.2. Иностраные активы и обязательства при наличии отношений прямого инвестирования

Иностраные активы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из банков-нерезидентов отношений прямого инвестирования представляют собой вложения отчитывающегося банка в капитал банков-нерезидентов.

Иностраные пассивы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из банков-нерезидентов отношений прямого инвестирования представляют собой вложения банков-нерезидентов в капитал отчитывающегося банка.

Иностраные активы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) отношений прямого инвестирования представляют собой вложения отчитывающегося банка в капитал прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) и иные требования к ним.

Иностраные пассивы отчитывающегося банка при наличии между ним и каждым из прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) отношений прямого инвестирования представляют собой вложения прочих нерезидентов в капитал отчитывающегося банка и иные обязательства перед ними.

В разделе 3 отражаются отдельные иностранные активы и обязательства отчитывающегося банка из раздела 1 Отчета, соответствующие вышеуказанным требованиям. Все активы и обязательства, которые были отражены в разделе 3, должны быть также отражены по соответ-

ствующим строкам раздела 1 Отчета. Взаимосвязь между показателями разделов 1 и 3 приведена в пункте IX.4 настоящего Порядка.

Голосующее участие в капитале представляет собой участие в форме обыкновенных акций, долей и паев.”;

пункт IV.3 признать утратившим силу;

пример пункта IV.4 изложить в следующей редакции:

“Пример. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 11 процентами обыкновенных акций банка-нерезидента стоимостью 120 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 30 тыс. долларов США. Также на начало отчетного периода у отчитывающегося банка перед вышеуказанным банком-нерезидентом было обязательство в форме долгосрочного кредита на 65 тыс. долл. США и начисленных, но не выплаченных на него процентов в сумме 1 тыс. долл. США.

Кроме того, на начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 9 процентами обыкновенных акций фирмы-нерезидента стоимостью 50 тыс. долларов США и 3 процентами привилегированных акций стоимостью 15 тыс. долларов США.

Кредиты, как привлеченные от банков-нерезидентов, так и предоставленные банкам-нерезидентам, не включаются в раздел 3.

Участие в капитале юридических лиц — нерезидентов не является прямыми иностранными инвестициями, так как отчитывающийся банк владел только 9 процентами голосов в их управлении, хотя, возможно, с учетом привилегированных акций доля отчитывающегося банка в капитале юридических лиц — нерезидентов была больше 10 процентов.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Раздел 1							
1А.9	Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов						
1А.9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	170,0	...	...	...	...	...
1А.9.2	В форме привилегированных акций	45,0	...	...	...	...	...
1П.4	Кредиты, депозиты и прочие привлеченные средства от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П.4.2	Долгосрочные	65,0	...	...	...	...	...
1П.50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П.50.2	Долгосрочные	1,0	...	...	...	...	...
Раздел 3							
3А1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов						
3А.1.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3А.1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0	...	...	...	...	...
3А.1.1.2	В форме привилегированных акций	30,0	...	...	...	...	...

примеры 1 и 2 пункта IV.5 изложить в следующей редакции:

“Пример 1. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 6 процентами голосующих (обыкновенных) акций банка-нерезидента стоимостью 120 тыс. долларов США, в течение отчетного периода отчитываемым банком были приобретены акции этого нерезидента на сумму 180 тыс. долларов США, что привело к увеличению прав голосования до 15 процентов.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Раздел 1							
1А.9	Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов						
1А.9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0	180,0	0,0	0,0	300,0	0,0
Раздел 3							
3А1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов						
3А.1.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3А.1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	180,0	0,0	120,0	300,0	0,0

Пример 2. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 10 процентами голосующих (обыкновенных) акций банка-нерезидента стоимостью 100 тыс. долларов США, в течение отчетного периода в результате дополнительной эмиссии акции этого банка-нерезидента были приобретены третьей стороной. В итоге к концу отчетного периода доля акций отчитывающегося банка снизилась до 9 процентов.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
в разделе 1							
1А.9	Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов						
1А9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
в разделе 3							
3А1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов						
3А.1.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3А1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	100,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0

пункт IV.6 изложить в следующей редакции:

“IV.6. Строки раздела 3 для учета долговых финансовых инструментов

В строках подраздела 3А раздела 3 для учета долговых финансовых инструментов (строки с 3А2.1.3 по 3А2.1.11 и с 3А2.2.3 по 3А2.2.11) отражаются долговые требования отчитывающегося банка к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов), участие отчитывающегося банка в капитале каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало ему не менее 10 процентов голосов в управлении и (или) участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало не менее 10 процентов голосов. Примером являются долговые ценные бумаги в портфеле отчитывающегося банка, эмитированные его дочерней организацией — нерезидентом, не являющейся банком.

В строках подраздела 3П раздела 3 для учета долговых финансовых инструментов (строки с 3П2.1.3 по 3П2.1.11 и с 3П2.2.3 по 3П2.2.11) отражаются долговые обязательства отчитывающегося банка перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода в капитале отчитывающегося банка обеспечивало не менее 10 процентов голосов в управлении и (или) участие отчитывающегося банка в капитале каждого из которых по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода обеспечивало ему не менее 10 процентов голосов в управлении. Примером являются кредиты, привлеченные отчитывающимся банком от своей дочерней организации — нерезидента, не являющейся банком.

В графах 1, 5, 6 указанных строк для учета долговых финансовых инструментов в разделе 3 ненулевое значение может быть отражено только в том случае, если участие в капитале существует (то есть либо нерезидентам принадлежит часть уставного капитала отчитывающегося банка, либо отчитываемому банку принадлежит часть уставного капитала нерезидентов), в том числе если стоимостная оценка участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка и стоимостная оценка участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов в соответствии с порядком, изложенным в подпункте II.9.12 пункта II.9 настоящего Порядка, равна нулю.

Далее приведены показатели, которые отражаются только в разделе 3. Учет остальных показателей осуществляется в соответствии с подпунктами II.9.8, II.9.10, II.9.11, II.9.11.1, II.9.11.2, II.9.12, II.9.14, II.9.15 пункта II.9 настоящего Порядка.”;

пункт IV.7 признать утратившим силу;

раздел V изложить в следующей редакции:

“Раздел V. Взаимосвязь показателей раздела 1 Отчета и данных бухгалтерского учета

V.1. Соответствия между показателями Отчета и балансовыми счетами, указанными в Положении Банка России № 302-П

Соответствия указываются между строками Отчета и несколькими группами счетов второго порядка. Группы счетов отделены друг от друга точкой с запятой и разделены на буквенные подгруппы внутри каждой группы. Внутри каждой группы номера отдельных счетов отделены друг от друга с помощью запятых или тире. В скобках после каждой группы счетов указаны обозначения дополнительных критериев, по которым необходимо отбирать данные, учтенные по всем счетам данной группы.

Например, запись “а) 32301 — 32309 (средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг)” означает, что из полных оборотов и остатков по счетам 32303 — 32309 необхо-

димо отобразить обороты и остатки, соответствующие оборотам и остаткам средств, предоставленным нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг в соответствии с настоящим Порядком.

Расшифровки основных обозначений дополнительных критериев:

(иностранная валюта)	активы (обязательства), выраженные (по данным аналитического учета) в иностранной валюте
(нерезиденты)	активы (обязательства) только по отношению к нерезидентам
(краткосрочные)	активы (обязательства) с первоначальным сроком погашения до 1 года включительно
(долгосрочные)	активы (обязательства) с первоначальным сроком погашения более 1 года

V.2. Номера счетов служат общим ориентиром для составления раздела 1. Для точного заполнения Отчета в соответствии с настоящим Порядком необходимо выяснить детали конкретных операций исходя из их группировок по лицевым счетам.

V.3. Отбор данных со счетов ведется по отдельным странам, чтобы обеспечить правильное отнесение данных к отчетам по отдельным группам стран (страны дальнего зарубежья, страны СНГ).

В приведенных ниже таблицах при отнесении данных по счетам, на которых активы и обязательства группируются по срокам погашения, необходимо исходить из первоначального срока погашения.

Номер строки	Наименование показателя подраздела 1А	Счета баланса отчитывающегося банка
1	2	3
1А1	Наличная иностранная валюта	20202, 20207, 20208, 20209 (наличная иностранная валюта)
1А2	Чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами	20203, 20207, 20210 (чеки (в том числе дорожные чеки), выпущенные нерезидентами)
1А3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	а) 30114, 30119; б) 20316, 32110 (депозиты до востребования)
1А4	Покрытия по аккредитивам в банках-нерезидентах	47410 (нерезиденты)
1А5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)	
1А5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	а) 32101 — 32107; б) 32301 — 32307 (кроме средств, размещенных по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг); в) 32110 (кроме депозитов до востребования); г) 20316 (краткосрочные, кроме депозитов до востребования)
1А5.2	Долгосрочные	а) 32108 — 32109; б) 32308 — 32309 (кроме средств, размещенных по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг); в) 20316 (долгосрочные)
1А6	Ссуды, предоставленные прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)	
1А6.1	Краткосрочные	а) 20312 (краткосрочные); б) 47301 — 47305 (кроме средств, размещенных по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг); в) 45601 — 45604, 45607, 45608, 45701 — 45704, 45707, 45708; г) 40308 (краткосрочные)
1А6.2	Долгосрочные	а) 20312 (долгосрочные); б) 47306, 47307 (кроме средств, размещенных по операциям на возвратной основе без признания ценных бумаг); в) 45605, 45606, 45705, 45706; г) 40308 (долгосрочные)
1А7	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг	
1А7.1	Банкам-нерезидентам	32301 — 32309 (средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг)
1А7.2	Прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов)	47301 — 47307 (средства, предоставленные нерезидентам по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг)
1А8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами	
1А8.1	Краткосрочные	а) краткосрочные долговые ценные бумаги, учитываемые на счетах 50108, 50109, 50110, 50209, 50210, 50211, 50309, 50310, 50311 (краткосрочные); б) краткосрочные долговые ценные бумаги, эмитированные нерезидентами и учитываемые на счетах 50118, 50218, 50318; в) векселя, учитываемые на счетах 51601 — 51605, 51701 — 51705, 51801 — 51805, 51901 — 51905

1A8.2	Долгосрочные	а) долгосрочные долговые ценные бумаги, учитываемые на счетах 50108, 50109, 50110, 50209, 50210, 50211, 50309, 50310, 50311 (долгосрочные); б) долгосрочные долговые ценные бумаги, эмитированные нерезидентами и учитываемые на счетах 50118, 50218, 50318; векселя, учитываемые на счетах 51606, 51607, 51706, 51707, 51806, 51807, 51906, 51907
1A9	Участие (акции, паи) в капитале нерезидентов	
1A9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	а) долевые ценные бумаги, учитываемые на счетах 50607, 50608, 50707, 50708 (кроме привилегированных акций); б) долевые ценные бумаги, эмитированные нерезидентами и учитываемые на счетах 50618, 50718 (кроме привилегированных акций); в) 60103, 60104 (кроме привилегированных акций); г) 60203, 60204, 60205
1A9.2	В форме привилегированных акций	а) привилегированные акции, учитываемые на счетах 50607, 50608, 50707, 50708; б) привилегированные акции, учитываемые на счетах 50618, 50718; в) 60103, 60104 (привилегированные акции)
1A10	Недвижимое имущество на территориях иностранных государств	60401, 60404, 60804, 607 за вычетом 60601 и 60805 (все счета в части недвижимого имущества на территории иностранных государств)
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)	
1A11.1	Не погашенный в срок основной долг	а) 20318, 32402, 40310, 45816, 45817; б) 47406, 47408 (нерезиденты, просроченные требования); в) 50505 (по ценным бумагам, эмитированным нерезидентами, основной долг); г) 51608, 51609, 51708, 51709, 51808, 51809, 51908, 51909 (основной долг)
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	а) 20320, 32502, 40311, 45916, 45917; б) 50505 (по ценным бумагам, эмитированным нерезидентами, проценты); в) 51608, 51609, 51708, 51709, 51808, 51809, 51908, 51909 (проценты)
1A50	Прочие требования к нерезидентам	
1A50.1	Краткосрочные	а) 30211, 60314; б) 47402, 47406 (нерезиденты, непросроченные требования); в) 47408 (нерезиденты, непросроченные требования, за исключением расчетов по производным финансовым инструментам и срочным сделкам); г) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, краткосрочные); д) 47803 (нерезиденты, краткосрочные, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); е) 30221, 30233, 30602, 47417, 50905, 60312, 61403 (нерезиденты); ж) 91603, 91604 (нерезиденты, краткосрочные)
1A50.2	Долгосрочные	а) 47423, 47427, 47802 (нерезиденты, долгосрочные); б) 47803 (нерезиденты, долгосрочные, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); в) 91603, 91604 (нерезиденты, долгосрочные)

Номер строки	Наименование показателя подраздела 1П	Счета баланса отчитывающегося банка
1	2	3
1П1	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования банков-нерезидентов	а) 20314, 31410 (депозиты до востребования); б) 30111, 30117, 30122, 30123, 30230, 30231; в) 40818 (банки-нерезиденты)
1П2	Остатки на текущих счетах и депозиты до востребования нерезидентов, кроме банков	а) 40803, 40813, 40820, 40910; б) 40804 — 40807, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818 (кроме банков-нерезидентов); в) 42501, 42601; г) 20310
1П3	Покрытия по аккредитивам, перечисленные нерезидентами	40902, 47409 (нерезиденты)

1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)	
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	а) 31401 — 31407; б) 31410 (кроме депозитов до востребования); в) 31601 — 31607 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг); г) 20314 (краткосрочные, кроме депозитов до востребования)
1П4.2	Долгосрочные	а) 31408, 31409; б) 31608, 31609 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг); в) 20314 (долгосрочные)
1П5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов, непросроченные)	
1П5.1	Краткосрочные	а) 42502 — 42505, 42602 — 42605, 42609 — 42613, 44001 — 44005 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг); б) 40307 (краткосрочные, непросроченные)
1П5.2	Долгосрочные	а) 42506, 42507, 42606, 42607, 42614, 42615, 44006, 44007 (кроме средств, привлеченных по операциям на возвратной основе от нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг); б) 40307 (долгосрочные, непросроченные); в) 60806 (нерезиденты)
1П6	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг	
1П6.1	От банков-нерезидентов	31602 — 31609 (средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе от банков-нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг)
1П6.2	От прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов)	44002 — 44007 (средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе от прочих нерезидентов без прекращения признания ценных бумаг)
1П7	Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и приобретенные нерезидентами	
1П7.1	Краткосрочные	а) 520 — 523 (нерезиденты, краткосрочные) плюс суммы премий, полученных при выпуске ценных бумаг отчитывающегося банка и учтенных по кредиту счета 70601 на дату выпуска ценных бумаг, минус регулирующие проводки (к проводкам по счетам 520 — 523) по счету 52503 в части начисленного дисконта по ценным бумагам отчитывающегося банка; б) 52501 (нерезиденты, по краткосрочным обязательствам)
1П7.2	Долгосрочные	а) 520 — 523 (нерезиденты, долгосрочные) плюс суммы премий, полученных при выпуске ценных бумаг отчитывающегося банка и учтенных по кредиту счета 70601 на дату выпуска ценных бумаг, минус регулирующие проводки (к проводкам по счетам 520 — 523) по счету 52503 в части начисленного дисконта по ценным бумагам отчитывающегося банка; б) 52501 (нерезиденты, по долгосрочным обязательствам)
1П8	Участие (акции, паи) нерезидентов в капитале отчитывающегося банка	
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	а) количество обыкновенных акций отчитывающегося банка, принадлежащих нерезидентам, умноженное на рыночную цену обыкновенных акций отчитывающегося банка (для котированных обыкновенных акций отчитывающегося банка — см. подпункт II.9.12 пункта II.9 настоящего Порядка); б) $(10207 + 10208, \text{ нерезиденты, кроме привилегированных акций}) / (102 - 105) \times \text{собственные средства отчитывающегося банка}$ (для некотированных обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия в капитале отчитывающегося банка — см. подпункт II.9.12 пункта II.9 настоящего Порядка)
1П8.2	В форме привилегированных акций	а) количество привилегированных акций отчитывающегося банка, принадлежащих нерезидентам, умноженное на рыночную цену привилегированных акций отчитывающегося банка (для котированных привилегированных акций отчитывающегося банка — см. подпункт II.9.12 пункта II.9 настоящего Порядка); б) $(10207, \text{ нерезиденты}) / (102 - 105) \times \text{собственные средства отчитывающегося банка}$ (для некотированных привилегированных акций — см. подпункт II.9.12 пункта II.9 настоящего Порядка)

1П9	Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка)	
1П9.1	Не погашенный в срок основной долг	а) 31703, 47602, 47605; б) 40307 (просроченный основной долг); в) 47401, 47405, 47407 (просроченная задолженность перед нерезидентами); г) 47418 (нерезиденты); д) 52401, 52403, 52404, 52406 (нерезиденты, просроченная задолженность); е) прочие счета в части просроченного основного долга перед нерезидентами
1П9.2	Не погашенные в срок проценты	а) 31803, 47607, 47609; б) 52402, 52405, 52407 (нерезиденты, просроченная задолженность); в) прочие счета в части просроченных процентов по задолженности перед нерезидентами
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами	
1П50.1	Краткосрочные	а) 30606, 60313; б) 30227, 40903, 40913, 60311 (нерезиденты); в) 47401 (нерезиденты, непросроченная задолженность, за исключением сумм прав требований, переданных отчитывающемуся банку в обеспечение исполнения обязательств клиента перед отчитывающимся банком); г) 47405 (нерезиденты, непросроченная задолженность); д) 47407 (нерезиденты, непросроченная задолженность, за исключением расчетов по производным финансовым инструментам и срочным сделкам); е) 47411, 47422, 47426 (нерезиденты, краткосрочные); ж) 30220, 30222, 30223, 30232, 47416 (нерезиденты); з) 524 (нерезиденты, непросроченные обязательства)
1П50.2	Долгосрочные	47411, 47422, 47426 (нерезиденты, долгосрочные)

V.4. В случае внесения изменений в Положение Банка России № 302-П в части счетов, касающихся операций с нерезидентами, при подготовке Отчета указанные счета следует учитывать в соответствии с общими принципами заполнения данного Отчета.”;

в первом предложении абзаца второго пункта VI.1 слова “без дифференциации по странам” исключить;

в третьем предложении абзаца третьего пункта VII.3 цифры “1, 2, 3” заменить словами “1 и 3”;

в разделе IX:

в пункте IX.1:

в абзаце четвертом слова “1А7” заменить словами “1А7.1, 1А7.2”;

в абзаце шестом слова “1П6” заменить словами “1П6.1, 1П6.2”;

абзацы восьмой и девятый признать утратившими силу;

подраздел 2 признать утратившим силу;

пункт IX.3 изложить в следующей редакции:

“IX.3. По каждой строке в разделе 3 Отчета должно выполняться соотношение:

графа 1 + графа 2 + графа 3 + графа 4 = графа 5.

Если по одной из граф 1 или 5 значение по строке 3А2.1.1 равно нулю, то в той же графе сумма значений по строкам 3А2.1.2, 3А2.1.3, 3А2.1.4, 3А2.1.5, 3А2.1.6, 3А2.1.7, 3А2.1.10, 3А2.1.11 также должна быть равна нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в подпункте II.9.12 пункта II.9, когда стоимостная оценка участия отчитывающегося банка в прочих юридических лицах — нерезидентах (кроме банков-нерезидентов) равна нулю.

Если по одной из граф 1 или 5 значение по строке 3П2.1.1 равно нулю, то в той же графе сумма значений по строкам 3П2.1.2, 3П2.1.3, 3П2.1.4, 3П2.1.5, 3П2.1.6, 3П2.1.7, 3П2.1.10, 3П2.1.11 также должна быть равна нулю. Исключение составляют случаи, изложенные в подпункте II.9.12 пункта II.9, когда стоимостная оценка участия прочих нерезидентов (кроме банков-нерезидентов) в отчитывающемся банке равна нулю.”;

пункт IX.4 изложить в следующей редакции:

“IX.4. Все активы и обязательства, которые были отражены в разделе 3 Отчета, должны быть также отражены по соответствующим строкам раздела 1 Отчета, что показано в следующей таблице:

Номер строки	Строки раздела 3 по графам 1, 5, 6	Характер соответствия	Соответствующие строки раздела 1 по графам 1, 5, 6, данные в которых охватывают данные строк раздела 3 по графам 1, 5, 6
1	2	3	4
1	Строки для учета активов		
1.1	3А1.1.1 + 3А1.2.1 + 3А2.1.1 + 3А2.2.1	меньше (равно)	1А9.1
1.2	3А1.1.2 + 3А1.2.2 + 3А2.1.2 + 3А2.2.2	меньше (равно)	1А9.2
1.3	3А2.1.3 + 3А2.2.3	меньше (равно)	1А6.1
1.4	3А2.1.4 + 3А2.2.4	меньше (равно)	1А6.2
1.5	3А2.1.5 + 3А2.2.5	меньше (равно)	1А7.2
1.6	3А2.1.6 + 3А2.2.6	меньше (равно)	1А8.1
1.7	3А2.1.7 + 3А2.2.7	меньше (равно)	1А8.2
1.8	3А2.1.10 + 3А2.2.10	меньше (равно)	1А50.1 + 1А11.1 + 1А11.2
1.9	3А2.1.11 + 3А2.2.11	меньше (равно)	1А50.2
2	Строки для учета пассивов		
2.1	3П1.1.1 + 3П1.2.1 + 3П2.1.1 + 3П2.2.1	меньше (равно)	1П8.1
2.2	3П1.1.2 + 3П1.2.2 + 3П2.1.2 + 3П2.2.2	меньше (равно)	1П8.2
2.3	3П2.1.3 + 3П2.2.3	меньше (равно)	1П5.1
2.4	3П2.1.4 + 3П2.2.4	меньше (равно)	1П5.2
2.5	3П2.1.5 + 3П2.2.5	меньше (равно)	1П6.2
2.6	3П2.1.6 + 3П2.2.6	меньше (равно)	1П7.1
2.7	3П2.1.7 + 3П2.2.7	меньше (равно)	1П7.2
2.8	3П2.1.10 + 3П2.2.10	меньше (равно)	1П50.1 + 1А9.1 + 1А9.2
2.9	3П2.1.11 + 3П2.2.11	меньше (равно)	1П50.2

При этом соответствие в строках 1.1 и 1.2 вышеприведенной таблицы может не соблюдаться, если оценка участия в капитале нерезидента принимает отрицательное значение.”;

пункт IX.5 изложить в следующей редакции:

“IX.5. Полное описание соответствий между показателями разделов 1 и 4:

Строки раздела 1 (дальнее зарубежье и страны СНГ)	Строки раздела 4
1	2
Строки для учета активов	
1А7.1 + 1А7.2	4А1.1 + 4А1.2 + 4А1.3 + 4А1.4 + 4А1.5 + 4А1.6 + 4А1.7 + 4А1.8 + 4А2.1 + 4А2.2
Строки для учета обязательств	
1П6.1 + 1П6.2	4П1.1 + 4П1.2 + 4П1.3 + 4П1.4 + 4П1.5 + 4П1.6 + 4П1.7 + 4П1.8 + 4П2.1 + 4П2.2

подраздел 8 признать утратившим силу.

1.1.32. Форму отчетности 0409402 “Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера” изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.33. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409402 “Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера”:

в наименовании и пункте I.1 слова “и операции неторгового характера” заменить словами “, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации”;

второе предложение пункта I.3 исключить;

пункт I.5 изложить в следующей редакции:

“I.5. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, операциям неторгового характера, а также по договорам за товары, приобретаемые (продаваемые) за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, и за товары, приобретаемые (продаваемые) на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в том числе осуществляемым в рамках агентских договоров.”;

в пункте I.7 слова “связанные с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации, результатов интеллектуальной деятельности, и операции неторгового характера,” исключить;

в пункте I.9:

абзац второй дополнить словами “, ввозимых на территорию Российской Федерации (вывозимых с территории Российской Федерации)”;

абзац шестой изложить в следующей редакции:
“перечисление денежных средств в уставный капитал, инвестиционные и паевые взносы, включая перечисление денежных средств учредителями;”;

пункт II.1 изложить в следующей редакции:

“II.1. Уполномоченные банки направляют Отчеты в электронном виде в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головного офиса уполномоченного банка:

раздел 1 ежемесячно — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

раздел 2 ежеквартально — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным.

Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка, включая данные по его филиалам, независимо от места их расположения, в том числе по филиалам (не являющимся самостоятельными юридическими лицами), находящимся на территории других государств.

Под филиалами крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений в рамках настоящего Порядка составления и представления Отчета понимаются территориальные банки.

Филиалы уполномоченных банков, а также подчиненные территориальным банкам филиалы (отделения) крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, территориально расположенные отдельно от головных офисов уполномоченных банков или территориальных банков, одновременно с представлением Отчета в головные офисы уполномоченных банков представляют Отчет в территориальные учреждения Банка России, осуществляющие надзор за их деятельностью.”;

в абзаце втором пункта III.1 слова “и операции неторгового характера” заменить словами “, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации”;

пункт III.2 после слов “В графе 1” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

в пункте III.3:

абзац первый после слов “В графе 2” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

абзац второй после слов “в графе 2” дополнить словами “раздела 1”;

пункт III.4 после слов “В графе 3” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

пункт III.5 после слов “В графе 4” дополнить словами “разделов 1 и 2”, после слов “в графе 3” дополнить словами “разделов 1 или 2”;

в пункте III.6:

абзац первый после слов “В графе 5” дополнить словами “раздела 1”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“В графе 5 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

СТР — покупка (продажа) товаров при осуществлении строительных работ;

ИНВ — покупка (продажа) товаров при осуществлении инвестиционной деятельности (приобретение учредителем (участником) товаров в качестве пополнения уставного капитала);

ППР — покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки;

ППП — покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей перепродажи;

БНК — покупка (продажа) бункерного топлива, продовольствия и материально-технических запасов для организации транспортных работ;

ПРБ — покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

РМТ — покупка (продажа) товаров при осуществлении ремонтных работ;

МВС — покупка (продажа) морских, речных, воздушных судов;

ПРЧ — прочие.”;

абзац первый пункта III.7 после слов “В графе 6” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

абзац первый пункта III.8 после слов “В графе 7” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

абзац первый пункта III.9 после слов “в графе 8” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

абзац первый пункта III.10 после слов “Графа 9” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

пункт III.11 изложить в следующей редакции:

“III.11. В графе 10 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код “ИП”. Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка — код “КО”.”;

абзац первый пункта III.12 после слов “В графе 11” дополнить словами “разделов 1 и 2”;

пункт III.13 изложить в следующей редакции:

“III.13. Графа 12 раздела 1 заполняется, если:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов услуг, работ, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. В графе 12 приводится расшифровка назначения платежа

без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж. Для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки). Для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза (при наличии такой информации). Для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта. Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается «агрегация». В случае если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, то помимо слова «агрегация» приводится расшифровка их назначения;

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа «1» или «2» на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках), — в этом случае в графе 12 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование данного иностранного банка, а также наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента.

Если в разделе 1 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом «/».

В графе 12 раздела 2 указывается:

краткое наименование товара (при наличии такой информации) (для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства, также указываются при наличии информации наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); если в графе 5 указано «Прочие», то при наличии информации дополнительно следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров);

«агрегация» при агрегации нескольких платежей;

цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется покупка (продажа) товаров, для операций, совершаемых с кодом направления платежа «1» или «2»; примечания в разделе 2 Отчета по соответствующей операции разделяются символом «/».

в пункте III.14:

абзац второй после слов «граф 2 и 4» дополнить словами «раздела 1», после слов «в графе 2» дополнить словами «раздела 1»;

абзац третий дополнить словами «разделов 1 и 2»;

абзац второй пункта III.15 после цифр «5—11» дополнить словами «разделов 1 и 2»;

абзац второй пункта III.16 после слов «в графе 4» дополнить словами «разделов 1 и 2»;

второе предложение абзаца первого пункта V.1 изложить в следующей редакции: «В стоимость строительных работ включается стоимость товаров и услуг, приобретаемых в стране нахождения строительного объекта (строительной площадки) предприятиями, ведущими строительство, и оплачиваемых вместе со строительными работами.»;

последнее предложение пункта V.6 изложить в следующей редакции: «Платежи за горючее (бункерное топливо), продовольствие и другие материально-технические запасы для организации транспортных работ отражаются в разделе 2.»;

второе предложение абзаца первого пункта V.11 после слов «открытие аккредитивов» дополнить словами «организацию и обслуживание кредита.»;

в пункте V.12:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Расчеты по договору лизинга зданий и сооружений отражаются по коду 82.»;

абзац третий признать утратившим силу;

пункт V.19 изложить в следующей редакции:

«V.19. По коду 84 отражаются: работы, связанные с созданием и внедрением программного обеспечения, разработкой, созданием, поставкой и предоставлением документации на заказное программное обеспечение; оплата готового программного обеспечения, поставляемого электронными средствами; оплата лицензий на программное обеспечение без права на воспроизведение и распространение.

Готовое программное обеспечение на материальных носителях, ввозимое на территорию Российской Федерации (вывозимое с территории Российской Федерации), в Отчете не отражается (пункт I.9 настоящего Порядка).

Готовое программное обеспечение, поставляемое на материальных носителях, без пересечения границы Российской Федерации, отражается в разделе 2 Отчета.

Лицензионные платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

По коду 84 также отражаются: работы, связанные с обработкой данных, созданием, восстановлением, размещением на сервере, хранением баз данных и работой с ними; услуги по разработке, дизайну и размещению веб-страниц на сервере; услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию вычислительной техники и программного обеспечения; предоставление консультационных услуг, связанных с программным обеспечением и функционированием вычислительной техники, а также обучение в рамках консультирования.»;

в абзаце втором пункта V.28 слова “резидентами, являющимися” заменить словом “(выплатенные)”;

пункт V.35 изложить в следующей редакции:

“V.35. В услуги по ремонту товаров (коды 886 и 886a) включаются услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, в том числе услуги по техническому обслуживанию линий связи; капитальный и текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств и оборудования.

Ремонт и техническое обслуживание отражаются с учетом включенной в оплату работ стоимости запасных частей и материалов.

По коду 886 отражается ремонт товаров, ввозимых (вывозимых) через границу Российской Федерации с их последующим вывозом (ввозом), а также капитальный ремонт кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

В прочий ремонт товаров (код 886a) включается капитальный и текущий ремонт товаров и транспортных средств, не связанный с их перемещением через границу Российской Федерации, а также текущий ремонт и техническое обслуживание кораблей, воздушных судов и других транспортных средств при осуществлении ими международной грузовой или пассажирской перевозки.

Ремонт и техническое обслуживание вычислительной техники относится к коду 84.”;

пункт V.38 изложить в следующей редакции:

“V.38. К ренте (код 892b) относятся аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов; платежи за право прохода транспорта по территории государства, в его территориальных водах и воздушном пространстве (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).

Навигационное и аэронавигационное обслуживание отражаются по кодам 745 и 746 соответственно.

Платежи за аренду зданий и сооружений отражаются по коду 82.

Покупка (продажа) земельных участков в Отчете не отражается.”;

пункт V.39 изложить в следующей редакции:

“V.39. По коду 91 отражаются: услуги, потребляемые (приобретаемые), а также оказываемые международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами иностранных государств; платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования.

Платежи международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств иностранных государств за товары, необходимые для их функционирования, в разделе 2 Отчета не отражаются.

Строительные работы (за исключением работ по ремонту зданий, помещений и сооружений, относящихся к коду 91), оплаченные международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, отражаются в Отчете по соответствующему коду (51, 51a). Операции неторгового характера международных организаций, посольств, консульств, военных и иных представительств государств отражаются в Отчете по соответствующему им коду (499a, 499b, 499c, 499d, 499e, 499f). Финансовые услуги, потребляемые (приобретаемые) международными организациями, посольствами, консульствами, военными и иными представительствами государств, а также оказываемые международными организациями, отражаются в Отчете по коду 811.

Расчеты с Международной ассоциацией воздушного транспорта (IATA) при использовании ее в качестве расчетно-клирингового центра при расчетах за международные пассажирские перевозки и вспомогательные и дополнительные услуги воздушного транспорта следует отражать с кодом услуги 731 и 746 соответственно.

По коду 91 также отражаются услуги, предоставляемые (оказываемые) органами государственной власти, как российскими, так и иностранными.

Потребляемые (приобретаемые) органами государственной власти (резидентами или нерезидентами) услуги, перечисленные в Перечне видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, должны быть отражены в Отчете по соответствующему им коду (51, 861, 871 и так далее).”;

пункт V.44 изложить в следующей редакции:

“V.44. К аудиовизуальным и связанным с ними услугам (код 961) относятся создание художественных фильмов, театральных постановок, музыкальных, цирковых, радио- и телевизионных программ; запись музыкальных произведений, а также плата за доступ к кабельному и спутниковому телевидению, аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов.

По этой позиции отражается также выплата вознаграждения актерам, режиссерам, постановщикам и другим; покупка (продажа) авторских рукописей, оригиналов звукозаписей, фильмов и так далее, а также готовая и заказная аудиовизуальная продукция при электронной поставке.

По коду 961 отражается также заказная аудиовизуальная продукция, поставляемая на материальном носителе.

По данному коду также отражаются платежи за право демонстрации радио- и телевизионных программ, фильмов, музыки и так далее без возможности их дальнейшего воспроизведения и распространения.

Платежи за право воспроизведения и распространения отражаются по коду 892.

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе, ввозимые на территорию Российской Федерации (вывозимые с территории Российской Федерации), в Отчете не отражаются (пункт I.9 настоящего Порядка).

Готовые аудиовизуальные записи, программы, передачи, рукописи, поставляемые на материальном носителе без пересечения границы Российской Федерации, отражаются в разделе 2 Отчета.”;

абзац второй пункта V.49 изложить в следующей редакции:

“Если в платежи за товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности включен налог на добавленную стоимость (НДС), то в Отчете эти товары, работы, услуги и результаты интеллектуальной деятельности отражаются по полной стоимости с учетом начисленного налога.”;

абзац первый пункта V.51 после слова “контрактов,” дополнить словами “договоров на оказание услуг,”.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 “Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами”:

в абзаце втором пункта I.5 слова “об инвестиционной деятельности в строительстве между инвесторами или между инвесторами и заказчиком (далее — договор об инвестиционной деятельности)” заменить словами “, связанному с инвестиционной деятельностью в строительстве между инвесторами или между инвесторами и заказчиком”;

пункт I.7 изложить в следующей редакции:

“I.7. В Отчете отражаются расчеты между резидентами и нерезидентами по следующим видам операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также следующие операции с долями, паями, вкладами в имуществе:

выпуск, покупка и продажа ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции с ценными бумагами на возвратной основе (для целей Отчета под операциями на возвратной основе понимаются операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности. Разновидностями таких операций могут являться операции займа ценных бумаг или сделки РЕПО);

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг; выкуп акций эмитентом;

внесение вкладов в имущество созданного и вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договорам простого товарищества и об инвестиционной деятельности;

выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, товарищества;

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам;

погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;

поступления денежных средств от нерезидентов на счет брокера-резидента (кроме кредитных организаций) для инвестирования в ценные бумаги (доли, паи), пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета брокера-резидента (кроме кредитных организаций) в пользу нерезидента;

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

ления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от брокера-нерезидента в пользу резидента;

уступка права требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передачу этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требований участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);

погашение кредита (займа) ценными бумагами (долями, паями).

В Отчете также отражаются премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.”;

абзац седьмой пункта I.8 изложить в следующей редакции:

“операции физических лиц — резидентов по покупке или продаже прав на недвижимое имущество, по договорам участия в долевом строительстве, а также операции по размещению денежных средств, связанные с возникновением у физических лиц — резидентов права собственности на недвижимость.”;

пункт III.1 изложить в следующей редакции:

“III.1. Отчет состоит из 3 разделов.

В разделе 1 отражаются:

выпуск ценных бумаг, покупка (продажа) ценных бумаг, долей, паев в имуществе на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением денежных средств (происходит зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств;

увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;

операции на возвратной основе;

внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;

переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью;

переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вкладов учредителей и целевых взносов вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти);

переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств.

В разделе 2 отражаются:

погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;

выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;

выплаты участникам общества, кооператива, товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации (общества, кооператива, товарищества);

выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам;

выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале.

В разделе 3 отражаются операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам.”;

в пункте III.3:

абзацы тридцать четвертый — тридцать девятый изложить в следующей редакции:

“DOL5 — для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

DOL6 — доли в уставном капитале кредитных организаций — резидентов;

DOL7 — для операций с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью;

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

OTH2 — для операций с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой и выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно. Код OTH2 использует-

ся также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе);

ОТНЗ — для операций брокеров-резидентов (кроме уполномоченных банков — брокеров) со своими клиентами-нерезидентами (поступления денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“ОТН4 — для операций клиентов-резидентов (кроме уполномоченных банков) со своими брокерами-нерезидентами (переводы денежных средств для инвестирования в ценные бумаги, пополнения счета; поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств). Если платеж является комплексным, включающим расчеты по операциям как подлежащим, так и не подлежащим отражению в Отчете, то следует на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете. В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, то такой комплексный платеж в Отчете не отражается.”;

в абзаце первом пункта III.7 слова “или кредита (займа) соответственно” исключить;

абзац четвертый пункта III.8 изложить в следующей редакции:

“Для операций с кодом 23 указывается стоимость передаваемых кредитор (заимодавцу) ценных бумаг (долей, паев) в счет исполнения обязательств по кредитному договору (договору займа) или суммы доходов по ценным бумагам (долям, паям), увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество, явившиеся основанием для изменения задолженности по кредитному договору (договору займа).”;

абзац девятый пункта III.9 дополнить словами “, за исключением случаев, когда расчеты с указанным в графе 13 Отчета нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного лица-нерезидента. В этом случае в графе 21 Отчета в примечании “КОНТРАГЕНТ” указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-плательщика (получателя) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)”.

1.1.35. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц”:

в пункте III.2:

в подпункте III.2.1:

в абзаце третьем слова “и другие” исключить;

абзац девятый признать утратившим силу;

в абзаце третьем подпункта III.2.2 слова “и другие” исключить;

таблицу раздела IV дополнить строкой 15 следующего содержания:

“	15	Москва	45	2548	ЗАО “МЕТРОБАНК”	044579471	METROEXPRESS	”;
---	----	--------	----	------	-----------------	-----------	--------------	----

пункт V.7 изложить в следующей редакции:

“К коду 5 относятся: покупка или продажа прав на недвижимое имущество, включая приобретение недвижимого имущества посредством долевого инвестирования, а также паевые взносы, целью которых является приобретение прав собственности на недвижимость.”;

пункт V.9 изложить в следующей редакции:

“V.9. К коду 7 относятся переводы в Российскую Федерацию и переводы из Российской Федерации, связанные с производными финансовыми инструментами, в том числе и на валютном рынке Форекс (Forex).”.

1.1.36. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц” дополнить формой отчетности 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам” в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.37. Абзац первый пункта 11 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409501 “Сведения о межбанковских кредитах и депозитах” после слов “небанковские кредитные организации” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”.

1.1.38. В форме отчетности 0409601 “Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте”:

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

в графе 2 строк 1 и 6 раздела 1 слово “месяца” заменить словами “отчетного периода”.

1.1.39. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409601 “Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте”:

пункт I.2 изложить в следующей редакции:

“I.2. Отчет представляется ежемесячно уполномоченным банком, а также его филиалами, имеющими право на осуществление операций с наличной иностранной валютой и (или) чеками в иностранной валюте (далее — филиалы), за исключением уполномоченного банка, являющегося небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и его филиалов.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, и его филиалы представляют Отчет ежеквартально.

Уполномоченный банк, являющийся небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которого средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, и его филиалы представляют Отчет за полугодие по состоянию на 1 июля и 1 января.

Отчет представляется в виде электронного сообщения в форматах, установленных Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля Банка России, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом.”;

в пункте I.3:

абзацы первый, второй, шестой и восьмой после слов “за отчетным” дополнить словом “периодом”;

абзац девятый после слова “банка” дополнить словами “(его филиала)”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка (его филиала)¹ Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка (его филиала).”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“1 В том числе изменение местонахождения, закрытие, переподчинение филиала (подразделения), перевод филиала в статус внутреннего структурного подразделения.”;

в абзацах первом и втором пунктов III.4 и III.9 слово “месяца” заменить словом “периода”.

1.1.40. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409601 “Отчет об операциях с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте” дополнить формой отчетности 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации” и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации” в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.41. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них” после слова “Месячная” дополнить словами “(Квартальная) (Полугодовая)”.

1.1.42. Пункт 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409603 “Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них” изложить в следующей редакции:

“9. Отчет представляется в целом кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в территориальное учреждение Банка России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

нежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — по состоянию на 1 июля и 1 января, не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”.

1.1.43. Абзац второй подпункта 9.2 пункта 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409634 “Отчет об открытых валютных позициях” после слова “организации” дополнить словами “, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций”.

1.1.44. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409639 “Справка о внутреннем контроле в кредитной организации”:

подпункт 3.1 пункта 3 дополнить предложением следующего содержания: “По строкам 1.1.1, 1.2.1, 2.1.1 и 2.2.1 информация указывается в целом по всем филиалам кредитной организации.”;

после пункта 4 дополнить пунктом 4¹ следующего содержания:

“4¹. В разделе 4 Отчета по строкам 1 и 2 информация указывается по фактически представленным за отчетный период службой внутреннего контроля отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля.”.

1.1.45. Пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409652 “Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов”:

дополнить абзацами следующего содержания:

“В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка¹ Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка.

В случае выявления фактов представления кредитной организацией недостоверной отчетности исправление отчетных данных осуществляется за период не ранее одного календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором были выявлены факты недостоверности представленной отчетности.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“¹ В том числе изменение местонахождения, закрытие, переподчинение филиала (подразделения), перевод филиала в статус внутреннего структурного подразделения.”.

1.1.46. Пункт 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409664 “Отчет о валютных операциях, осуществляемых по банковским счетам, счетам по вкладам (депозитам) клиентов в уполномоченных банках”:

дополнить абзацами следующего содержания:

“В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка¹ Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов — уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“¹ В том числе изменение местонахождения, закрытие, переподчинение филиала (подразделения), перевод филиала в статус внутреннего структурного подразделения.”.

1.1.47. В пункте 1.2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409665 “Отчет о валютных операциях, осуществляемых с оформлением паспорта сделки”:

в абзаце втором слова “его деятельностью” заменить словами “деятельностью банка ПС”;

в абзаце третьем слова “уполномоченного банка” заменить словами “банка ПС”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“В случае изменения внутренней организационной структуры банка ПС¹ Отчет за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за его деятельностью, не позднее дня завершения изменения внутренней организационной структуры банка ПС.

Составление и представление головным офисом уполномоченного банка (одним из филиалов — уполномоченным филиалом) в сводном виде Отчета филиалов уполномоченного банка, расположенных с ним на территории одного субъекта Российской Федерации, не предусматривается.”;

дополнить примечанием 1 следующего содержания:

“¹ В том числе изменение местонахождения, закрытие, переподчинение филиала (подразделения), перевод филиала в статус внутреннего структурного подразделения.”.

1.1.48. Зону 4 формы отчетности 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках” изложить в следующей редакции:

“Руководитель (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

Е-mail:

“ _____ ” _____ г.”.

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

в пункте I.3 слова “инструментами валютного рынка” заменить словами “инструментами валютного и денежного рынков”, после слова “контракты” дополнить словами “, процентные swaps, соглашения о будущей процентной ставке”;

в абзаце пятом пункта I.6 слово “кредитными” заменить словом “банковскими”;

пункт I.9 изложить в следующей редакции:

“I.9. В рамках настоящего Порядка устанавливается следующий перечень включаемых в Отчет операций по привлечению и размещению денежных средств на межбанковских денежных рынках:

сделки межбанковского беззалогового кредитования (депозитные сделки);

сделки межбанковского РЕПО;

процентные деривативы (перечень видов процентных деривативов, включаемых в Отчет, приведен в пункте IV.1 раздела IV настоящего Порядка).

В Отчет включаются сделки на денежном рынке, количественные параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде.

В Отчет также включаются сделки по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, государственных внебюджетных фондов, государственных корпораций (далее — Госкорпорации).”;

абзац восьмой пункта I.10 признать утратившим силу;

в пункте I.12 слова “, включенный в перечень уполномоченных банков, представляющих Отчет,” исключить;

в пункте II.15:

абзац третий после слова “брокера” дополнить словами “, независимо от использования средств связи (телефон, Reuter Dealing, Bloomberg и тому подобное),”;

абзац четвертый после слова “подобное)” дополнить словами “без участия финансового посредника”;

в абзаце втором пункта II.16 слово “кредитными” заменить словом “банковскими”;

разделы III и IV изложить в следующей редакции:

“Раздел III. Порядок составления Отчета по операциям на денежных рынках

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения. Сумма требований и обязательств по исполнению сделок РЕПО не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки РЕПО.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

В Отчет включаются сделки, сумма привлечения или возврата которых составляет не менее 1 млн. рублей.

III.1. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

III.2. Дата привлечения (размещения) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 2 Отчета.

III.3. Дата возврата привлеченных (размещенных) денежных средств по заключенной сделке указывается в графе 3 Отчета.

III.4. В графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются:

по сделкам привлечения денежных средств — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по заключенной сделке;

по сделкам размещения денежных средств — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет получена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагентом-заемщиком) при завершении сделки.

III.5. В графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются:

по сделкам привлечения денежных средств — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая будет возвращена с учетом начисленных процентов (возмещена контрагенту-кредитору) при завершении сделки;

по сделкам размещения денежных средств — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена по заключенной сделке.

III.6. Графа 9 используется для идентификации контрагента уполномоченного банка на межбанковском рынке:

для Банка России указывается аббревиатура CBRF;

для Международного инвестиционного банка указывается аббревиатура МИБ;

для кредитных организаций — резидентов указывается их регистрационный номер, а в случае его отсутствия — банковский идентификационный код (БИК);

для кредитных организаций — нерезидентов указывается их СВИФТ-код, а в случае его отсутствия — наименование банка и цифровой код страны его места нахождения.

Для обозначения операций размещения бюджетных средств на банковских депозитах в графе 9 указывается идентификатор источника бюджетных средств:

для Пенсионного фонда указывается аббревиатура ПФ;

для федерального бюджета указывается аббревиатура ФВ;

для бюджетов субъектов Российской Федерации указывается аббревиатура РВ;

для государственных внебюджетных фондов указывается аббревиатура НВ;

для муниципальных бюджетов указывается аббревиатура ЛВ;

для Госкорпораций указывается аббревиатура ГС.

III.7. В графе 10 указывается торговая система, или финансовый брокер, или средство связи, посредством которого была заключена сделка.

III.8. Графа 11 не заполняется.

III.9. В графе 12 по сделке с плавающей процентной ставкой указывается срок индикативной ставки (12D, 2W, 1M, 3M, 1Y и так далее), наименование индикативной ставки (LIBOR, RUONIA и тому подобное) и премия к ставке (в процентах, без указания символа процента (%)). Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000.

III.10. В графе 13 заглавными буквами латинского алфавита указываются:

DEPO — по сделкам межбанковского кредитования (деPOSITНЫМ сделкам);

REPO — по сделкам межбанковского РЕПО.

III.11. В графе 14 по операциям на денежных рынках указывается процентная ставка по сделке, с точностью до четырех десятичных знаков после запятой, без указания символа процента (%). Например: 0.7500, 6.5039. По сделкам с плавающей процентной ставкой графа не заполняется.

III.12. В Отчете также отражаются (для регионов Российской Федерации, использующих московское время) заявленные ставки привлеченных и размещенных средств на день формирования Отчета по срокам, на которые банки определяют заявляемые ставки привлечения и размещения средств (1 день, 1 неделя, 2 недели, 1 месяц, 2 месяца, 3 месяца, 6 месяцев, 1 год, другие сроки). Если уполномоченный банк не заявляет ставки привлечения и размещения средств на один из указанных сроков, показатели ставок на данный срок не указываются в Отчете. Если уполномоченный банк заявляет ставки привлечения и размещения средств на срок, не указанный выше, заявленные ставки на этот срок указываются в Отчете.

III.13. Порядок заполнения заявленных ставок следующий:

в графе 2 указывается дата формирования Отчета;

в графе 3 указывается дата расчета, которая определяется путем прибавления к дате формирования Отчета срока привлечения или размещения средств;

в графах 4 и 6 указывается код валюты кредита или депозита;

в графах 5 и 7 проставляются нули;

в графе 13 по ставке привлечения денежных средств указывается “В”, по ставке размещения указывается “S”;

в графе 14 проставляется заявленная ставка.

Раздел IV. Порядок составления Отчета по операциям с процентными деривативами

IV.1. В отчет включаются следующие виды процентных деривативов:

процентный своп в одной валюте (interest rate swap (IRS), overnight indexed swap (OIS);

процентный своп в двух валютах (currency swap CS) (по сделкам процентный своп в двух валютах в Отчет включаются две строки);

соглашение о будущей процентной ставке (forward rate agreement (FRA)).

Сделки с процентными деривативами включаются в Отчет на дату их заключения.

IV.2. Дата заключения сделки не указывается (должна совпадать с датой Отчета).

IV.3. В графе 2 Отчета указывается дата начала срока сделки.

IV.4. В графе 3 Отчета указывается дата окончания срока сделки.

IV.5. В графах 4—7 указываются:

по сделкам “процентный своп в двух валютах” в Отчет включаются две строки, и по каждой строке заполняются или графа 4 и 5, или графа 6 и 7:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена (по которой кредитная организация будет выплачивать процентные платежи) по заключенной сделке;

в графах 6 и 7 Отчета соответственно указываются — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая размещена (по которой кредитная организация будет получать процентные платежи) по заключенной сделке;

по процентным деривативам в одной валюте заполняются или графа 4 и 5, или графа 6 и 7:

в графах 4 и 5 Отчета соответственно указываются — цифровой код валюты и денежная сумма (с тремя знаками после запятой), которая привлечена по фиксированной ставке заключенной сделки;

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

IV.6. Графы 8—11 заполняются в соответствии с разделом III настоящего Порядка.

IV.7. В графе 12 указывается используемая в сделке плавающая процентная ставка с указанием срока и премии. Например: 3M-ROISFIX+0.0000; 1D-RUONIA+0.0000; 1M-MOSPRIME+1.0000; 3M-LIBOR+0.5000 и тому подобное.

IV.8. В графе 13 по сделкам “процентный своп” указываются краткое наименование процентного дериватива (пункт IV.1 настоящего Порядка) и тип обмена ставками: фиксированная/плавающая (fix/float), плавающая/плавающая (float/float). Например: IRS fix/float, CS float/float и тому подобное. По сделкам соглашений о будущей процентной ставке указываются обозначения 1X4, 2X5, 3X6 и другие обозначения.

IV.9. В графе 14 указывается фиксированная процентная ставка, а в случае ее отсутствия графа 14 не заполняется. При изменении значения фиксированной ставки в течение срока сделки в графе 14 указывается фиксированная процентная ставка первого процентного периода.”;

дополнить разделом V следующего содержания:

“Раздел V. Дополнительные требования к составлению и представлению Отчета

V.1. Коды валют указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

Коды стран указываются в Отчете в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

V.2. В случае отмены сделки, включенной в Отчет, необходимо осуществить корректировку представленных данных. Порядок корректировки предусматривает либо повторное указание сделки в следующем Отчете, составленном на дату ее отмены, с сохранением первоначальных реквизитов сделки и указанием сумм требований и обязательств по ней (со знаком “минус”), либо представление нового Отчета за эту же календарную дату без включения отмененной сделки.

V.3. В случае представления в Отчете неполных или ошибочных данных по сделке необходимо осуществить полную замену Отчета.

V.4. В случае представления Отчета в виде электронного сообщения, снабженного кодом аутентификации, уполномоченный банк может не формировать Отчет на бумажном носителе в порядке, установленном пунктом 7 Указания Банка России от 16 января 2004 года № 1375-У “О правилах составления и представления отчетности кредитными организациями в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 10 февраля 2004 года № 5534, 30 марта 2005 года № 6458, 19 января 2006 года № 7379, 13 мая 2008 года № 11689, 24 июня 2009 года № 14129, 9 декабря 2009 года № 15468, 11 апреля 2011 года № 20450 (“Вестник Банка России” от 18 февраля 2004 года № 14, от 6 апреля 2005 года № 18, от 25 января 2006 года № 3, от 21 мая 2008 года № 24, от 1 июля 2009 года № 39, от 16 декабря 2009 года № 72, от 20 апреля 2011 года № 21).

V.5. При приеме Отчета структурным подразделением Банка России в автоматическом режиме осуществляется контроль правильности заполнения существенных условий и дополнительных сведений по операциям. В случае обнаружения нарушений порядка составления Отчета уполномоченному банку может быть отказано в приеме Отчета с уведомлением о характере выявленной ошибки.”.

1.1.50. В абзаце третьем пункта II.4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам” слово “регистраторов,” исключить.

1.1.51. В графе 2 строки 4 формы отчетности 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)” слова “Чистые вложения в ценные бумаги” заменить словами “Финансовые активы”.

1.1.52. В Разработочной таблице для составления Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 “Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)”:

в строке 4:

в графе 2 слова “Чистые вложения в ценные бумаги” заменить словами “Финансовые активы”;

графу 3 после слов “506 (А — П)” дополнить цифрами “+ 52601”;

графу 3 строки 14 изложить в следующей редакции: “52602 + А/14.1 + А/14.2”.

1.1.53. В графе 2 строки 6 формы отчетности 0409807 “Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)” слова “с ценными бумагами” заменить словами “с финансовыми активами”.

1.1.54. В Разработочной таблице для составления Отчета о прибылях и убытках (публикуемая форма) Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 “Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма)”:

в строке 6:

в графе 2 слова “с ценными бумагами” заменить словами “с финансовыми активами”;

в графе 3 слова “(кроме 16103)” и “(кроме 25103)” исключить;

в графе 3 строки 9 цифры “+ 16103” и “— 25103” исключить.

1.1.55. Форму отчетности 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию.

1.1.56. Пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” после слов “от 17 декабря 2007 года № 69),” дополнить словами “Инструкцией Банка России от 15 сентября 2011 года № 137-И “Об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 23 сентября 2011 года № 21871 (“Вестник Банка России” от 28 сентября 2011 года № 54)”.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Графу 3 строки 7 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (их филиалы) (включая небанковские кредитные организации (их филиалы), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалов):

по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца — не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (их филиалы), по состоянию на первый день декады месяца, следующего за декадой, в которой допущено нарушение, — не позднее 2-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой; по состоянию на 1 января — не позднее 20 января года, следующего за отчетным;

по состоянию на 11 января — не позднее 23 января года, следующего за отчетным”.

1.2.2. В графе 3 строки 8 слова “(включая небанковские кредитные организации)” заменить словами “(включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.3. Графу 3 строки 9 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

головные офисы и филиалы кредитных организаций, территориальные банки крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений (с учетом операций подчиненных им отделений) — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

На ежедневной основе:

банки, размер собственных средств (капитала) которых начиная с 1 января 2012 года составляет менее 180 миллионов рублей, — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным”.

1.2.4. Графу 3 строки 11 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, и небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.”

1.2.5. Графу 3 строки 12 после слов “небанковские кредитные организации” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.6. Графу 3 строки 13 после слов “небанковские кредитные организации” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.7. Графу 3 строки 14 после слов “небанковские кредитные организации” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.8. Графу 3 строки 18 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 4-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

На ежедневной основе:

банки, размер собственных средств (капитала) которых начиная с 1 января 2012 года составляет менее 180 миллионов рублей, — не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетным”.

1.2.9. Графу 3 строки 19 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным):

кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

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

небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

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

1.2.10. Графу 2 строки 21 изложить в следующей редакции:

“Сведения об условных обязательствах кредитного характера, срочных сделках и производных финансовых инструментах (код формы по ОКУД 0409155)”.

1.2.11. В графе 3 строки 22 слово “подразделений)” заменить словами “подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.12. Графу 3 строки 24 изложить в следующей редакции:

“Головные офисы и филиалы кредитных организаций (включая небанковские кредитные организации (их филиалы) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций (их филиалов), имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 6-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов”.

1.2.13. В графе 3 строки 25 слова “(включая небанковские кредитные организации)” заменить словами “(включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.14. Строку 29 изложить в следующей редакции:

“	29	Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации (код формы по ОКУД 0409402)	Месячная (раздел 1): не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Квартальная (раздел 2): не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание	”.
---	----	---	---	--------------------	----

1.2.15. В графе 3 строки 31 слово “подразделений)” заменить словами “подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций)”.

1.2.16. Графу 3 строки 32 изложить в следующей редакции:

“Уполномоченные банки, в том числе являющиеся небанковскими кредитными организациями (за исключением уполномоченных банков — крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; уполномоченные банки — крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом; филиалы, территориально расположенные отдельно от головных офисов уполномоченных банков, — не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”.

1.2.17. Графу 3 строки 33 изложить в следующей редакции:

“Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупные кредитные организации с широкой сетью подразделений — не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, — не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

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

1.2.18. Графу 3 строки 40 изложить в следующей редакции:

“Квартальная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом): кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) — не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Полугодовая (по состоянию на 1 июля и 1 января):

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

1.2.19. Графу 3 строки 41 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (их филиалы) (включая расчетные небанковские кредитные организации (их филиалы) и небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей) — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

небанковские кредитные организации (их филиалы), имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, по состоянию на 1 июля и 1 января — не позднее 7-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом”.

1.2.20. Графу 3 строки 42 изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации (их филиалы) (включая расчетные небанковские кредитные организации (их филиалы) и небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции (их филиалы) — не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом”.

1.2.21. Дополнить строками 44а и 44б следующего содержания:

44а	Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам (код формы по ОКУД 0409410)	Не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января: не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание
44б	Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации (код формы по ОКУД 0409602)	Не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание; Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”

1.2.22. Графу 2 строки 56 дополнить пунктом 7 следующего содержания:

“7. Пояснительная записка к годовому отчету”.

1.2.23. Примечание 3 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка (его филиала) отчетность за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется в территориальное учреждение Банка России, которое осуществляло надзор за

его деятельностью, не позднее дня завершения изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка (его филиала).”.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 1 января 2012 года, за исключением подпунктов 1.1.44, 1.1.48, 1.1.49, 1.1.55, 1.1.56 и 1.2.22 пункта 1.

Подпункты 1.1.44, 1.1.55, 1.1.56 и 1.2.22 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 31 декабря 2011 года.

Подпункты 1.1.48 и 1.1.49 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 апреля 2012 года.

Формы отчетности 0409639 “Справка о внутреннем контроле в кредитной организации” и 0409813 “Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма)” с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.44, 1.1.55 и 1.1.56 пункта 1 настоящего Указания, составляются по состоянию на 1 января 2012 года.

Форма отчетности 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках” с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.48 и 1.1.49 пункта 1 настоящего Указания, составляется с 1 апреля 2012 года.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.М. ИГНАТЬЕВ

Приложение 1
к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Раздел 3. Производные финансовые инструменты

Номер строки	Наименование инструмента	Справедливая стоимость		Сумма требований	Сумма обязательств	Нереализованные курсовые разницы (положительные)	Нереализованные курсовые разницы (отрицательные)
		актива	обязательства				
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Форвард, всего, в том числе с базисным активом:						
1.1	иностранная валюта						
1.2	драгоценные металлы						
1.3	ценные бумаги						
1.4	производные финансовые инструменты						
1.5	другие						
2	Опцион, всего, в том числе с базисным активом:						
2.1	иностранная валюта						
2.2	драгоценные металлы						
2.3	ценные бумаги						
2.4	производные финансовые инструменты						
2.5	другие						
3	Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом:						
3.1	иностранная валюта						
3.2	драгоценные металлы						
3.3	ценные бумаги						
3.4	производные финансовые инструменты						
3.5	другие						
4	Своп, всего, в том числе с базисным активом:						
4.1	иностранная валюта						
4.2	драгоценные металлы						
4.3	процентная ставка						
4.4	ценные бумаги						
4.5	производные финансовые инструменты						
4.6	другие						
5	Прочие сделки						

Приложение 2
к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Наименование кредитной организации _____ стр. X из Y

**Раздел 3. Движение иностранных активов и пассивов отчитывающегося банка при наличии между ним
и нерезидентами отношений прямого инвестирования**

Отчет по _____ за _____ г.
(указать вид отчета: по странам дальнего зарубежья, странам СНГ) (отчетный период)

**Подраздел 3А. Движение иностранных активов отчитывающегося банка при наличии между ним
и нерезидентами отношений прямого инвестирования**

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
3А.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов						
3А1.1	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие в каждом из которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3А1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3А1.1.2	В форме привилегированных акций						
3А1.2	Участие отчитывающегося банка в капитале банков-нерезидентов, участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов в управлении капиталом						
3А1.2.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3А1.2.2	В форме привилегированных акций						
3А2	Требования к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов)						
3А2.1	Требования к прочим юридическим лицам – нерезидентам, участие в капитале которых обеспечивает отчитывающемуся банку не менее 10 процентов голосов						
3А2.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3А2.1.2	В форме привилегированных акций						
3А2.1.3	Ссуды предоставленные краткосрочные						
3А2.1.4	Ссуды предоставленные долгосрочные						
3А2.1.5	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без признания получаемых ценных бумаг						
3А2.1.6	Долговые ценные бумаги краткосрочные						
3А2.1.7	Долговые ценные бумаги долгосрочные						
3А2.1.10	Прочие краткосрочные требования						
3А2.1.11	Прочие долгосрочные требования						
3А2.2	Требования к прочим нерезидентам (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
3А2.2.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3А2.2.2	В форме привилегированных акций						
3А2.2.3	Ссуды предоставленные краткосрочные						
3А2.2.4	Ссуды предоставленные долгосрочные						
3А2.2.5	Средства, предоставленные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без признания получаемых ценных бумаг						
3А2.2.6	Долговые ценные бумаги краткосрочные						
3А2.2.7	Долговые ценные бумаги долгосрочные						
3А2.2.10	Прочие краткосрочные требования						
3А2.2.11	Прочие долгосрочные требования						
3А3	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающегося банка в капитале нерезидентов						

Подраздел 3П. Движение иностранных обязательств отчитывающегося банка при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 – гр. 1 – гр. 2 – гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
3П1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка						
3П1.1	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
3П1.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3П1.1.2	В форме привилегированных акций						
3П1.2	Участие банков-нерезидентов в капитале отчитывающегося банка, участие в капитале каждого из которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов						
3П1.2.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3П1.2.2	В форме привилегированных акций						
3П2	Обязательства перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов)						
3П2.1	Обязательства перед прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие каждого из которых в капитале отчитывающегося банка обеспечивает не менее 10 процентов голосов						
3П2.1.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3П2.1.2	В форме привилегированных акций						
3П2.1.3	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
3П2.1.4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные долгосрочные						
3П2.1.5	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						
3П2.1.6	Долговые ценные бумаги краткосрочные						
3П2.1.7	Долговые ценные бумаги долгосрочные						
3П2.1.10	Прочие краткосрочные обязательства						
3П2.1.11	Прочие долгосрочные обязательства						
3П2.2	Обязательства перед прочими юридическими лицами – нерезидентами (кроме банков-нерезидентов), участие в капитале которых обеспечивает отчитываемому банку не менее 10 процентов голосов						
3П2.2.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)						
3П2.2.2	В форме привилегированных акций						
3П2.2.3	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные краткосрочные (кроме депозитов до востребования)						
3П2.2.4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды привлеченные долгосрочные						
3П2.2.5	Средства, привлеченные по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе с прочими нерезидентами (кроме банков-нерезидентов) без прекращения признания передаваемых ценных бумаг						
3П2.2.6	Долговые ценные бумаги краткосрочные						
3П2.2.7	Долговые ценные бумаги долгосрочные						
3П2.2.10	Прочие краткосрочные обязательства						
3П2.2.11	Прочие долгосрочные обязательства						
3П3	Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия нерезидентов в капитале отчитывающегося банка						

Приложение 3

к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 12 ноября 2009 года № 2332-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	БИК

**СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПЕРЕДАЧУ ИНФОРМАЦИИ,
 РЕЗУЛЬТАТОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОПЕРАЦИИ НЕТОРГОВОГО ХАРАКТЕРА И ЗА ТОВАРЫ,
 НЕ ПЕРЕСЕКАЮЩИЕ ГРАНИЦУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409402
Месячная (Квартальная)

I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, действующих в отчетном периоде

II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации, включенных в отчет

Раздел 1. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности и операции неторгового характера

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Раздел 2. Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за товары, не пересекающие границу Российской Федерации

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида операции	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

Приложение 4
к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	БИК

**СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ
УПОЛНОМОЧЕННОГО БАНКА ПО ВИДАМ ВАЛЮТ И СТРАНАМ
по состоянию на “ ___ ” _____ Г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409410

Квартальная

тыс. долларов США

Номер строки	Код актива (обязательства)	Код сектора дебитора (кредитора)	Код страны дебитора (кредитора)	Валюта актива (обязательства)	Сумма актива (обязательства) на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
Раздел 1. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) — нерезидентам					
1.1					
...					
Раздел 2. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) — резидентам в иностранной валюте					
2.1			x		
...			x		
Раздел 3. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к дебиторам (кредиторам) — нерезидентам, при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования					
3.1					
...					
Раздел 4. Активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным банкам (кроме отраженных в разделе 3)					
4.1		x			
...		x			
Раздел 5. Код страны места нахождения контролирующего (материнского) банка					
5.1	x	x		x	x
Раздел 6. Активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) — нерезидентам по производным финансовым инструментам					
6.1					
...					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам”

Раздел I. Общие положения

I.1. Собираемая в рамках отчетности по форме 0409410 “Сведения об активах и обязательствах уполномоченного банка по видам валют и странам” (далее — Отчет) информация используется в агрегированном виде для представления в Банк международных расчетов с целью составления международной банковской статистики, а также в Организацию экономического сотрудничества и развития и Международный валютный фонд в рамках формирования статистики прямых инвестиций.

Банк России гарантирует конфиденциальность полученной информации.

I.2. В целях составления Отчета используются следующие понятия:

резидент, нерезидент — в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584). Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территориях иностранных государств и имеющие статус юридического лица иностранного государства, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь, Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС), включая Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, а также Межгосударственный банк, отражаются в Отчете в качестве нерезидентов;

активы и обязательства отчитывающегося банка — иностранные активы и иностранные обязательства в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” (далее — Порядок составления и представления отчетности по форме 0409401), а также требования отчитывающегося банка к резидентам и обязательства отчитывающегося банка перед резидентами, выраженные в иностранной валюте, независимо от других характеристик;

депозитные сертификаты, долговые ценные бумаги, отношения прямого инвестирования, участие в капитале, голосующее участие в капитале, срок погашения, проценты, доходы по участию в капитале, доходы, начисленные к получению, и доходы, начисленные к выплате, кросс-курс Банка России, производные финансовые инструменты и прочие срочные сделки — в значениях, указанных в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409401;

иностранная валюта — в соответствии со статьей 1 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; № 15, ст. 1447; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 19, ст. 2291; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730);

центральные банки как финансовые учреждения (или группа учреждений), которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы, в большинстве стран выделяются в отдельную категорию учреждений и носят разные наименования (например, Центральный банк Бразилии, Резервный банк Австралии, Национальный банк Аргентины, Государственный банк Вьетнама, Органы денежно-кредитного регулирования Гонконга, Монетарное агентство Саудовской Аравии). Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан Справочник центральных банков¹, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения;

связанные стороны — иностранные банки — в значении “связанных с банком лиц”, определенном в Инструкции Банка России от 16 января 2004 года № 110-И “Об обязательных нормативах банков”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2004 года № 5529, 27 августа 2004 года № 5997, 14 марта 2005 года № 6391, 28 июля 2005 года № 6833, 19 августа 2005 года № 6926, 25 апреля 2006 года № 7740, 5 июля 2007 года № 9755, 10 декабря 2007 года № 10659, 14 апреля 2008 года № 11535, 30 июня 2008 года № 11907, 17 марта 2009 года № 13522, 23 марта 2009 года № 13572, 22 апреля 2009 года № 13807, 5 августа 2009 года № 14464, 16 декабря 2009 года № 15612, 30 ноября 2010 года № 19076, 24 мая 2011 года № 20852 (“Вестник Банка России” от 11 февраля 2004 года № 11, от

¹ Список не является исчерпывающим.

8 сентября 2004 года № 53, от 13 апреля 2005 года № 19, от 10 августа 2005 года № 40, от 31 августа 2005 года № 46, от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 30 апреля 2008 года № 19, от 9 июля 2008 года № 36, от 25 марта 2009 года № 20, от 1 апреля 2009 года № 21, от 29 апреля 2009 года № 25, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 8 декабря 2010 года № 66, от 1 июня 2011 года № 30).

Раздел II. Порядок и сроки представления Отчета

II.1. Уполномоченный банк представляет Отчет только в электронном виде в территориальное учреждение Банка России не позднее 20-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее 2-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

Представляемые сведения должны включать данные по филиалам отчитывающегося банка, в том числе не являющимся самостоятельными юридическими лицами филиалам на территориях иностранных государств.

II.2. Если после отправки Отчета уполномоченным банком были обнаружены ошибки, исправленный Отчет необходимо повторно направить соответствующему территориальному учреждению Банка России.

II.3. В случае возникновения вопросов по порядку заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России по телефонам: (495) 771-41-84, (495) 771-46-95 (факс: (495) 771-44-68, e-mail: glb@cbr.ru, spa3@cbr.ru).

II.4. Срок хранения уполномоченными банками копий направленных Отчетов — 3 года.

II.5. Отчет состоит из 6 разделов.

В разделе 1 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам по состоянию на отчетную дату независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 2 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к резидентам по состоянию на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, независимо от любых других характеристик.

В разделе 3 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений прямого инвестирования по состоянию на отчетную дату независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 4 отражается общая стоимость активов и обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным банкам (кроме отраженных в разделе 3) независимо от вида их валютного выражения и любых других характеристик.

В разделе 5 указывается код страны регистрации контролирующего (материнского) банка.

В разделе 6 отражаются активы и обязательства кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) — нерезидентам по производным финансовым инструментам.

Раздел III. Порядок составления раздела 1 Отчета

III.1. В разделе 1 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах отчитывающегося банка, представленные в графе 5 раздела 1 отчетности по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” (далее — отчетность по форме 0409401) на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) — нерезидентов.

III.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки раздела 1, кроме строки 1A51 подраздела 1A и строки 1П51 подраздела 1П отчетности по форме 0409401.

III.3. В графе 3 указывается код сектора кредитора (дебитора) — нерезидента:

100 — иностранные банки, кроме центральных банков;

200 — центральные банки;

300 — международные организации, являющиеся региональными центральными банками, и Банк международных расчетов;

400 — прочие международные организации, кроме отражаемых с кодом “300”;

500 — прочие секторы.

Для целей Отчета к международным организациям, отражаемым с кодом “300”, в частности, относятся:

Европейский центральный банк (European Central Bank);

Центральный банк государств Западной Африки (Central Bank of West African States);

Центральный банк государств Центральной Африки (Bank of Central African States);

Восточно-Карибский центральный банк (Eastern Caribbean Central Bank);

Центральный банк Кюрасао и Сен-Мартен (Central Bank of Curaçao and Sint Maarten);

Банк международных расчетов (Bank for International Settlements).

III.4. В графе 4 указывается цифровой код страны места нахождения дебитора (кредитора) — нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на террито-

рии Российской Федерации, указывается код страны места нахождения материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код "997".

Для целей Отчета для международных организаций, отражаемых с кодом "300", в качестве страны места нахождения указывается:

для Европейского Центрального Банка (European Central Bank) — Германия (цифровой код по ОКСМ — 276);

для Центрального банка государств Западной Африки (Central Bank of West African States) — Сенегал (цифровой код страны по ОКСМ — 686);

для Центрального банка государств Центральной Африки (Bank of Central African States) — Камерун (цифровой код страны по ОКСМ — 120);

для Восточно-Карибского центрального банка (Eastern Caribbean Central Bank) — Сент-Китс и Невис (цифровой код страны по ОКСМ — 659);

для Центрального банка Кюрасао и Сен-Мартен (Central Bank of Curaçao and Sint Maarten) — Кюрасао (цифровой код страны по ОКСМ — 531);

для Банка международных расчетов (Bank for International Settlements) — Швейцария (цифровой код страны по ОКСМ — 756).

Если в качестве нерезидента выступает другая международная организация, то в графе 4 указывается код "998".

Для обеспечения унификации показателей исключительно для целей Отчета Банком России разработан Справочник международных организаций¹, разработанный Банком России для отчетности по форме 0409402 "Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации".

При отсутствии данных о стране места нахождения нерезидента указывается код "999".

Требование отчитывающегося банка по отношению к дебитору-нерезиденту (иностраный актив) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой является этот дебитор, независимо от вида валютного выражения этого требования и независимо от того, у резидента какой страны оно было приобретено.

Обязательство отчитывающегося банка по отношению к кредитору-нерезиденту (иностранное обязательство) отражается в Отчете с кодом той страны, резидентом которой этот кредитор является, независимо от валюты, в которой выражено это обязательство, и независимо от того, перед резидентом какой страны оно первоначально возникло.

III.5. В графе 5 для иностранных активов и обязательств отчитывающегося банка указывается один из следующих кодов:

643 — российский рубль;

840 — доллар США;

978 — евро;

826 — фунт стерлингов;

756 — швейцарский франк;

392 — иена;

999 — прочие иностранные валюты.

III.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного актива, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам подраздела 1А отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, полученным в результате сложения показателей по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ.

Суммы значений графы 6 по каждому коду иностранного обязательства, указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам подраздела 1П отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, полученным в результате сложения показателей по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ.

Раздел IV. Порядок составления раздела 2 Отчета

IV.1 В разделе 2 отражаются активы и обязательства отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к дебиторам (кредиторам) — резидентам в разбивке: валюта, секторы дебиторов (кредиторов) — резидентов по состоянию на отчетную дату.

IV.2. В графе 2 указывается код:

2А1 — для активов (требований) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами в иностранной валюте (с кодом 2А1 отражаются: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также требования

¹ Список не является исчерпывающим.

по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным резидентами);

2А2 — для активов отчитывающегося банка по отношению к резидентам в иностранной валюте по участию отчитывающегося банка в капитале резидентов (участие в форме акций, долей, паев и прочего участия) (с кодом 2А2 также отражаются активы (требования) отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам, отражаемые на балансовых счетах по учету производных финансовых инструментов, а также требования по просроченной задолженности по производным финансовым инструментам);

2А3 — для активов (требований) отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам, кроме активов с кодами 2А1 и 2А2 (с кодом 2А3 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования; покрытия по аккредитивам в кредитных организациях; срочные и сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в кредитных организациях; ссуды, предоставленные прочим резидентам; средства, предоставленные резидентам по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг; требования по процентам (непросроченные); требования по просроченной задолженности резидентов по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2А3; прочие требования);

2П1 — для обязательств отчитывающегося банка по отношению к резидентам по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком в иностранной валюте и приобретенным резидентами, включая: обращающиеся долговые финансовые инструменты, приносящие процентный доход; бессрочные облигации (по которым выплачиваются только купонные платежи); векселя; депозитные сертификаты; банковские акцепты; коммерческие ценные бумаги, а также обязательства по просроченной задолженности (основной долг и проценты) по долговым ценным бумагам, выпущенным отчитывающимся банком;

2П2 — для обязательств отчитывающегося банка по отношению к резидентам по производным финансовым инструментам, отражаемых на балансовых счетах по учету производных финансовых инструментов, включая обязательства по просроченной задолженности по производным финансовым инструментам;

2П3 — для обязательств отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам, кроме обязательств с кодами 2П1 и 2П2 (с кодом 2П3 отражаются: остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования кредитных организаций, остатки на текущих счетах и депозиты до востребования прочих резидентов; депозиты (срочные сберегательные) и ссуды привлеченные; средства, привлеченные от резидентов по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе без прекращения признания передаваемых ценных бумаг; обязательства по процентам (непросроченные); просроченная задолженность отчитывающегося банка по отношению к резидентам по основному долгу и процентам по инструментам с кодом 2П3; прочие обязательства).

IV.3. В графе 3 указывается код сектора дебитора (кредитора) — резидента:

600 — кредитные организации (кроме Центрального банка Российской Федерации);

700 — Центральный банк Российской Федерации;

800 — прочие секторы.

IV.4. В графе 5 указывается один из следующих кодов валюты актива (обязательства):

840 — доллар США;

978 — евро;

826 — фунт стерлингов;

756 — швейцарский франк;

392 — иена;

999 — прочие иностранные валюты.

IV.5. В графе 6 для каждого кода, указанного в графе 2, отражается общая сумма накопленных активов и обязательств отчитывающегося банка в иностранной валюте по отношению к резидентам по состоянию на конец отчетного периода.

Остатки по счетам по состоянию на конец отчетного периода в исходных валютах пересчитываются в доллары США по курсам Банка России, рассчитанным на основе установленных Банком России соответствующих официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, по состоянию на конец отчетного периода. В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода.

Раздел V. Порядок составления раздела 3 Отчета

V.1. В разделе 3 отражаются детализированные данные о прямых инвестициях отчитывающегося банка, представленные в графе 5 раздела 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату. Позиции, отражаемые в разделе 3 по состоянию на отчетную дату, представляются в разбивке: валюта требования (обязательства), страна и сектор нерезидента.

V.2. В графе 2 указывается код актива (обязательства), соответствующий номеру строки раздела 3 отчетности по форме 0409401.

V.3. Графы 3, 4 и 5 заполняются в соответствии с пунктами III.3, III.4 и III.5 раздела III настоящего Порядка.

V.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Суммы значений графы 6 по каждому коду актива (обязательства), указанному в графе 2, должны быть равны значениям графы 5 по соответствующим строкам раздела 3 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, полученным в результате сложения показателей по странам дальнего зарубежья и странам СНГ.

Раздел VI. Порядок составления раздела 4 Отчета

VI.1. В разделе 4 представляются данные об активах и обязательствах отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным банкам (кроме отраженных в разделе 3) в разбивке по валютам.

VI.2. В графе 2 указывается код:

A4 — для требований отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным банкам;

П4 — для обязательств отчитывающегося банка по отношению к связанным сторонам — иностранным банкам.

VI.3. Графы 4 и 5 заполняются в соответствии с пунктами III.4 и III.5 раздела III настоящего Порядка.

VI.4. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Раздел VII. Порядок составления раздела 5 Отчета

VII.1. Для целей Отчета наличие контроля предполагает, что иностранный банк прямо или косвенно владеет более чем 50 процентами от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале отчитывающегося банка.

VII.2. В графе 4 указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения конечного контролирующего (материнского) банка (или страны регистрации его устава). При отсутствии данных о стране места нахождения конечного собственника — иностранного банка, а также в случае участия в капитале отчитывающегося банка консорциума банков в данной графе указывается код "999".

Если контроль по отношению к отчитываемому банку осуществляется иностранным банком косвенно, например, через дочерние компании, то в графе 4 указывается код страны места нахождения указанного иностранного банка.

Если конечной контролирующей организацией является иная организация, не являющаяся иностранным банком, то в графе 4 указывается код страны банка, входящего в группу контролирующих организаций и чья доля собственности во владении отчитываемым банком наибольшая среди других входящих в группу аффилированных банков.

Если среди собственников отсутствует нерезидент, являющийся банком и владеющий прямо или косвенно более чем 50 процентами от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале отчитывающегося банка, то в графе 4 проставляется прочерк.

Раздел VIII. Порядок составления Раздела 6 Отчета

VIII.1. В разделе 6 отражаются данные об иностранных активах и обязательствах кредитных организаций по отношению к дебиторам (кредиторам) — нерезидентам по производным финансовым инструментам, представленные в разделе 6 отчетности по форме 0409401 на соответствующую дату, детализированные по валютам, странам и секторам дебиторов (кредиторов) — нерезидентов.

VIII.2. В графе 2 указывается код:

6A1 — для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, купленным у нерезидентов;

6A2 — для активов кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды и прочие контракты форвардного типа);

6П1 — для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по опционам, выписанным на нерезидентов;

6П2 — для обязательств кредитных организаций по отношению к нерезидентам по внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды и прочие контракты форвардного типа).

VIII.3. Графа 3 заполняется в соответствии с пунктом III.3 раздела III настоящего Порядка.

VIII.4. Графа 4 заполняется в соответствии с пунктом III.4 раздела III настоящего Порядка.

VIII.5. В графе 5 указываются цифровые коды валют, указанные в графе 2 подразделов 6.1 и 6.2 раздела 6 отчетности по форме 0409401:

643 — российский рубль;

840 — доллар США;

978 — евро;

392 — иена;

999 — прочие иностранные валюты.

VIII.6. В графе 6 остатки по счетам по состоянию на отчетную дату в исходных валютах пересчитываются в доллары США по кросс-курсам Банка России в соответствии с пунктами I.12 и II.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401.

Сумма значений графы 6 по активам с кодом 6А1 (требованиям к нерезидентам) должна быть равна сумме значений графы 11 подраздела 6.1 раздела 6 по строкам 6.1.1, 6.1.3, 6.1.5, 6.1.7 и 6.1.9 по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ, отраженных в отчетности по форме 0409401.

Сумма значений графы 6 по активам с кодом 6А2 (требованиям к нерезидентам) должна быть равна сумме значений граф 8 и 12 подраздела 6.2 раздела 6 по строкам 6.2.1, 6.2.5, 6.2.9, 6.2.13 и 6.2.17 по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ, отраженных в отчетности по форме 0409401.

Сумма значений графы 6 по обязательствам кредитных организаций по отношению к нерезидентам с кодом 6П1 должна быть равна сумме значений графы 7 подраздела 6.1 раздела 6 по строкам 6.1.1, 6.1.3, 6.1.5, 6.1.7 и 6.1.9 по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ, отраженных в отчетности по форме 0409401.

Сумма значений графы 6 по обязательствам кредитных организаций по отношению к нерезидентам с кодом 6П2 должна быть равна сумме значений граф 8 и 12 подраздела 6.2 раздела 6 по строкам 6.2.2, 6.2.6, 6.2.10, 6.2.14 и 6.2.18 по странам дальнего зарубежья и по странам СНГ, отраженных в отчетности по форме 0409401.

Приложение 5

к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
 “О внесении изменений в Указание Банка России
 от 12 ноября 2009 года № 2332-У
 “О перечне, формах и порядке составления и представления
 форм отчетности кредитных организаций
 в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	БИК

ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, КОТОРЫМ ПОРУЧЕНО ПРОВЕДЕНИЕ ИДЕНТИФИКАЦИИ
по состоянию на “ ___ ” _____ Г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409602

Квартальная

Номер строки	Наименование организации (фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя)	Тип лица	Договор		Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Основной государственный регистрационный номер организации (Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя)	ИНН	КПП
			номер	дата				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ Г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации”

1. Отчетность по форме 0409602 “Информация о лицах, которым поручено проведение идентификации” (далее — Отчет) составляется в целях выполнения требования пункта 1.10 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406).

2. Отчет составляется и представляется кредитными организациями, имеющими по состоянию на отчетную дату действующие договоры с другими кредитными организациями, организациями федеральной почтовой связи, банковскими платежными агентами, на основании которых последним поручено проведение идентификации клиента — физического лица, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя в целях осуществления перевода денежных средств без открытия банковского счета, в том числе электронных денежных средств.

Иными кредитными организациями Отчет не составляется и не представляется.

3. Отчет составляется и представляется в целом по кредитной организации головным офисом кредитной организации.

Отчет составляется по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и представляется в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. В Отчет включаются следующие сведения о лицах, которым поручено проведение идентификации клиента — физического лица, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя:
в графе 2 — сокращенное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; наименование организации федеральной почтовой связи; наименование банковского платежного агента, являющегося юридическим лицом; фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) банковского платежного агента, являющегося индивидуальным предпринимателем;

в графе 3 — тип лица, которому поручено проведение идентификации:

1 — кредитная организация (ее филиал в случае заключения договора, на основании которого поручено проведение идентификации с филиалом кредитной организации);

2 — организация федеральной почтовой связи;

3 — юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией или организацией федеральной почтовой связи;

4 — индивидуальный предприниматель;

в графах 4 и 5 — реквизиты (номер и дата) договора, на основании которого поручено проведение идентификации. При заполнении даты используется формат: “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год;

в графе 6 — регистрационный номер, присвоенный кредитной организации (/порядковый номер, присвоенный ее филиалу) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

Для других лиц, которым поручено проведение идентификации, графа 6 не заполняется;

в графе 7 — основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическим лицам при внесении записи об их регистрации в Единый государственный реестр юридических лиц; основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП), присвоенный при внесении записи о его регистрации в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей;

в графе 8 — для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей — идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (10-значный — для юридических лиц, 12-значный — для индивидуальных предпринимателей);

в графе 9 — для юридических лиц — код причины постановки на учет (КПП), при его наличии в связи с постановкой на учет в разных налоговых органах по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).

Для кредитных организаций (их филиалов) графы 7, 8 и 9 не заполняются.

Приложение 6
к Указанию Банка России от 9 декабря 2011 года № 2742-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации			
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	БИК

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ
(публикуемая форма)
по состоянию на 1 января _____ г.

Кредитной организации _____
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409813

Годовая
в процентах

Номер строки	Наименование показателя	Нормативное значение	Фактическое значение	
			на отчетную дату	на предыдущую отчетную дату
1	2	3	4	5
1	Норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1)			
2	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н1.1)			
3	Норматив мгновенной ликвидности банка (Н2)			
4	Норматив текущей ликвидности банка (Н3)			
5	Норматив долгосрочной ликвидности банка (Н4)			
6	Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6)		Максимальное	Максимальное
			Минимальное	Минимальное
7	Норматив максимального размера крупных кредитных рисков (Н7)			
8	Норматив максимального размера кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам) (Н9.1)			
9	Норматив совокупной величины риска по инсайдерам банка (Н10.1)			
10	Норматив использования собственных средств (капитала) банка для приобретения акций (долей) других юридических лиц (Н12)			
11	Норматив соотношения суммы ликвидных активов сроком исполнения в ближайшие 30 календарных дней к сумме обязательств РНКО (Н15)			
12	Норматив достаточности собственных средств (капитала) небанковской кредитной организации, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций (Н15.1)			
13	Норматив максимальной совокупной величины кредитов клиентам — участникам расчетов на завершение расчетов (Н16)			
14	Норматив предоставления РНКО от своего имени и за свой счет кредитов заемщикам, кроме клиентов — участников расчетов (Н16.1)			

1	2	3	4	5
15	Норматив минимального соотношения размера предоставленных кредитов с ипотечным покрытием и собственных средств (капитала) (Н17)			
16	Норматив минимального соотношения размера ипотечного покрытия и объема эмиссии облигаций с ипотечным покрытием (Н18)			
17	Норматив максимального соотношения совокупной суммы обязательств кредитной организации — эмитента перед кредиторами, которые в соответствии с федеральными законами имеют приоритетное право на удовлетворение своих требований перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием, и собственных средств (капитала) (Н19)			

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

**Нормативные акты и оперативная информация
Центрального банка Российской Федерации**

№ 73 (1316)

23 ДЕКАБРЯ 2011

МОСКВА

Редакционный совет изданий Банка России:

Председатель совета Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета Т.Н. Чугунова

Члены совета:

С.А. Голубев, Г.С. Ефремова, Н.Ю. Иванова, В.И. Моргунов,
А.Ю. Симановский, В.Н. Сменковский, М.И. Сухов, С.А. Швецов

Ответственный секретарь совета Е.Ю. Ключева

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

Адрес официального сайта Банка России: <http://www.cbr.ru>

Тел. 771-43-73, факс 623-83-77, e-mail: mvg@cbr.ru

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий
и массовых коммуникаций. Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994 г.

Издатель и распространитель: ЗАО “АЭИ “ПРАЙМ”
119021, Москва, Зубовский б-р, 4

Тел. 974-76-64, факс 637-45-60, www.1prime.ru, e-mail: sales01@1prime.ru

Отпечатано в типографии “ЛБЛ. Полиграф Сервис”
105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, 40/12